

Comune di Castiglione Torinese

Relazione al Rendiconto della Gestione
Esercizio 2013

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE
Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000



Indice Generale Relazione al Rendiconto di Gestione Esercizio 2013

- **Dati Generali dell'Ente**
- **Analisi Finanziaria a Livello di Ente**
 - o Controllo Strategico a Livello di Ente
 - Analisi Scostamento tra Previsioni Iniziali e Definitive
 - Analisi Impegnato / Accertato
 - Analisi Risultati Differenziali
 - o Trend Storico del Bilancio per Titoli
 - o Avanzo di Amministrazione
 - Analisi Composizione Avanzo di Amministrazione Realizzato
 - Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente
- **Entrata**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione dell'Entrata
 - o Analisi Riepilogativa Entrate
 - o Analisi Entrate
 - Entrate Tributarie
 - Entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti Correnti
 - Entrate ExtraTributarie
 - Entrate derivanti da Alienazioni e Trasferimenti di Capitale
 - Entrate derivanti da Accensioni di Prestiti
- **Spesa**
 - o Frontespizio
 - o Analisi Composizione della Spesa
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali primi 3 Titoli
 - o Analisi Composizione Spesa: Totali per Intervento
 - o Analisi Investimenti
 - o Analisi Indebitamento
 - o Analisi Riepilogativa Programmi
 - o Analisi Programmi
- **Servizi a Domanda Individuale**
- **Conto del Patrimonio**

DATI GENERALI DELL'ENTE

La Relazione al rendiconto parte dalla presentazione dei dati dell'Ente territoriale evidenziati nella relazione previsionale e programmatica, approvata con il D.P.R. 3.08.1998, n° 326, ed obbligatoria dall'anno 2000, ha recepito le osservazioni del Consiglio di Stato, ai sensi dell'art. 114, comma 2°, del D.lgs. 77/1995 come sostituito dall'art. 40 del D.lgs. 11.06.1996, n° 336, (ora prevista dall'art.170 del Testo unico Enti locali 267/2000).

La stessa costituisce strumento di programmazione e annuale e pluriennale. In merito ai programmi ed ai progetti, l'esperienza regionale maturata nell'ambito della legge 335/1976 induce a considerare ciascun programma come un complesso coordinato di attività, di opere da realizzare e di interventi diretti ed indiretti, non solo finanziari, per il raggiungimento di obiettivi nell'ambito del più vasto piano generale di sviluppo socio-politico dell'Ente (Planning, Programming, Budgeting, System).

Il progetto, di natura eventuale, costituisce lo strumento applicativo di un programma con il quale si specificano le concrete attività ed iniziative da porre in essere e le opere da realizzare previste a preventivo e da valutare politicamente a consuntivo (controllo strategico o per macro programmi).

L'Organo politico qualifica maggiormente la propria funzione di indirizzo e di controllo e rafforza le linee ispiratrici della riforma delle autonomie locali su quattro versanti:

1°) indirizzi generali di governo espresso attraverso una compiuta relazione previsionale e programmatica di sintesi dei programmi e dei progetti realizzabili con le risorse disponibili, graduate nell'arco di almeno un triennio, sulla base di priorità coerenti con il programma politico elettorale (bilancio di mandato);

2°) efficienza della gestione realizzabile sulla base delle linee di indirizzo e dei principi approvati dai Consigli (Peg/Pdo);

3°) organizzazione dei Servizi e della contabilità sulla base degli schemi di tipo aziendalistico che consentono il controllo dei risultati della gestione programmata (budget, centri di costo e controllo di gestione);

4°) forte funzione di controllo degli Organi politici in materia di coerenza delle varie iniziative al programma di mandato nell'ambito di una netta separazione delle competenze tra potere politico e burocratico e tra Consiglio e Giunta (controllo strategico).

Il controllo di gestione rappresenta il raccordo naturale tra la programmazione politica di mandato e quella strategica delle scelte operative e quindi rappresenta lo strumento che:

- guida lo sviluppo degli indirizzi e delle scelte politiche dell'Ente;
- e' di supporto alle decisioni strategiche;
- serve a monitorare gli effetti e il grado di attuazione di tali scelte;
- serve per intervenire nel processo della programmazione di mandato.

Si presentano ora, qui di seguito, i dati del Comune desunti dalla sezione 1^ del modello previsto dal D.P.R. 326/1998 comprendente: le caratteristiche generali della popolazione, i piani urbanistici del territorio, l'economia insediata, la struttura organizzativa, i beni strumentali ed i servizi dell'Ente.

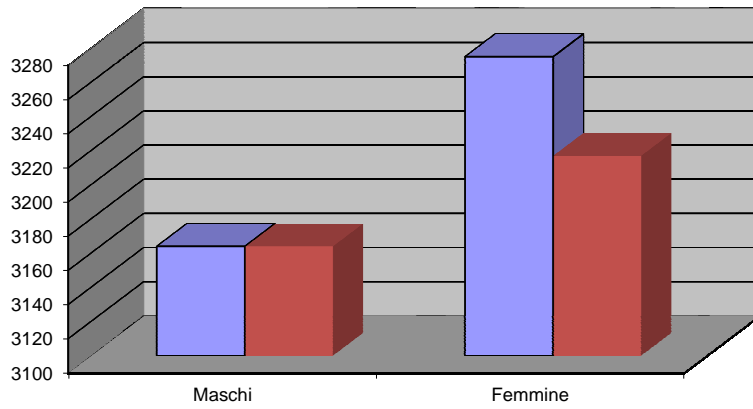
Relazione Conto Consuntivo 2013

Informazioni Generali sull'Ente			
Dati Generali dell'Ente	U.d.M.	Dati al 01/01/2013	Dati al 31/12/2013
Popolazione Residente	N°.	6439	6381
di cui: maschi	N°.	3164	3148
Femmine	N°.	3275	3233
Nuclei Familiari	N°.	2676	2689
Dipendenti	N°.	21	20
di cui: a tempo determinato	N°.	0	0
a tempo indeterminato	N°.	21	20
Superficie Totale del Comune	Kmq	14,17	14,17
Frazioni Geografiche	N°.	2	2
Punti Luce Illuminazione Pubblica	N°.	827	827
Risorse Idriche: Laghi	N°.	1	1
Fiumi e Torrenti	N°.	4	4
Strade: Statali	Km		
Provinciali	Km	15,6	15,6
Comunali	Km	20	20
Vicinali	Km	10	10
Autostrade	Km		
Rete Fognaria: bianca	Km	8	8
Nera	Km	30	30
mista	Km		
Piano Regolatore: adottato	Si/No	SI	SI
Approvato	Si/No	SI	SI
Piano Edilizia Economico Popolare	Si/No	NO	NO
Piano Insediamenti Produttivi: Industriali	Si/No	NO	NO
Artigianali	Si/No	NO	NO
Commerciali	Si/No	NO	NO
Strutture: Asili Nido	N°.	0	0
Scuole Materne	N°.	3	3
Scuole Elementari	N°.	1	1
Scuole Medie	N°.	1	1
Strutture Residenziali per Anziani	N°.	0	0
Farmacie Comunali	N°.	0	0
Depuratore	Si/No	SI	SI
Servizio Idrico Integrato	Si/No	SI	SI
Rete Gas	Km	32	32
Discarica	Si/No	NO	NO
Rifiuti:			
Totale rifiuti raccolti	q.li	22209	21634
Totale raccolta differenziata	q.li	12943	12621

Elenco Strutture Partecipative dell'Ente

SMAT S.p.A. – SETA S.p.A. – TRM S.p.A. – Provana S.p.A. – SAT S.r.l.

Analisi della Popolazione Residente



CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente

Scostamento tra Previsione Iniziale e Previsione Definitiva

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.999.101,00	3.482.101,00	-12,93
Titolo II Trasferimenti	62.892,00	566.827,00	801,27
Titolo III Entrate extratributarie	714.071,00	727.136,00	1,83
Titolo IV Entrate da capitali	523.000,00	532.857,00	1,88
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	616.800,00	616.800,00	0,00
Avanzo applicato	744.623,00	794.482,00	6,70
Totale	6.660.487,00	6.720.203,00	0,90

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.613.424,00	4.613.424,00	0,00
Titolo II Spese in conto capitale	1.277.623,00	1.337.339,00	4,67
Titolo III Rimborsi di prestiti	152.640,00	152.640,00	0,00
Titolo IV Partite di giro	616.800,00	616.800,00	0,00
Totale	6.660.487,00	6.720.203,00	0,90

Scostamento tra Previsione Iniziale e Rendiconto

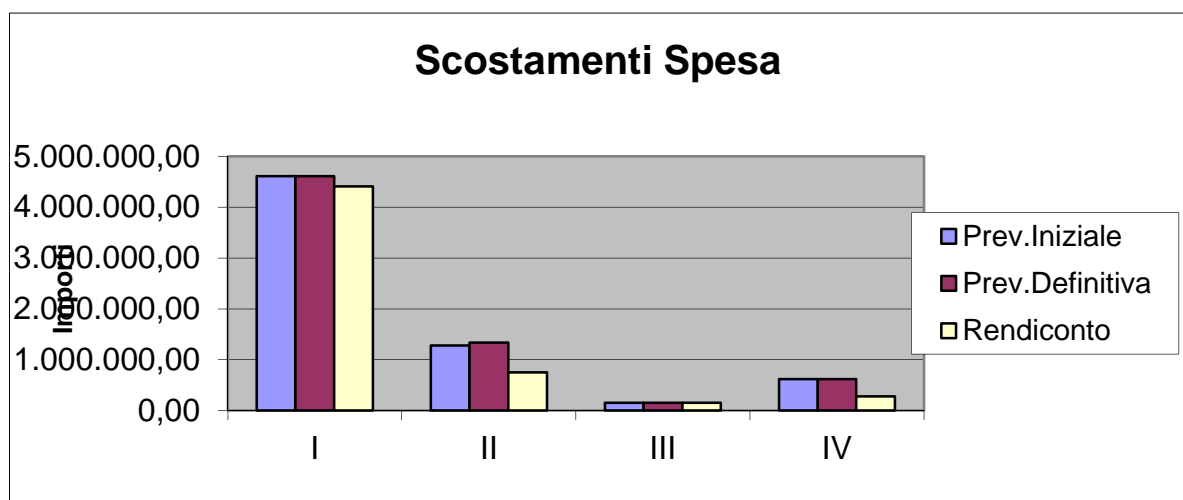
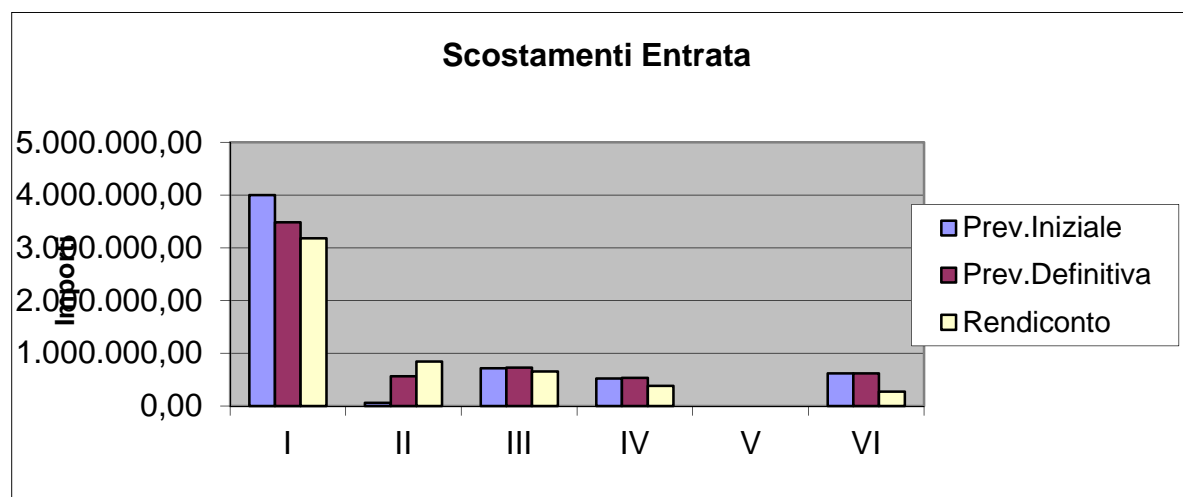
Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.999.101,00	3.176.594,97	-20,57
Titolo II Trasferimenti	62.892,00	844.845,72	1.243,33
Titolo III Entrate extratributarie	714.071,00	657.391,66	-7,94
Titolo IV Entrate da capitali	523.000,00	384.043,19	-26,57
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	616.800,00	275.844,17	-55,28
Avanzo applicato	744.623,00	794.482,00	6,70
Totale	6.660.487,00	6.133.201,71	-7,92

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.613.424,00	4.412.174,68	-4,36
Titolo II Spese in conto capitale	1.277.623,00	752.290,43	-41,12
Titolo III Rimborsi di prestiti	152.640,00	152.625,74	-0,01
Titolo IV Partite di giro	616.800,00	275.844,17	-55,28
Totale	6.660.487,00	5.592.935,02	-16,03

Scostamento tra Previsione Definitiva e Rendiconto

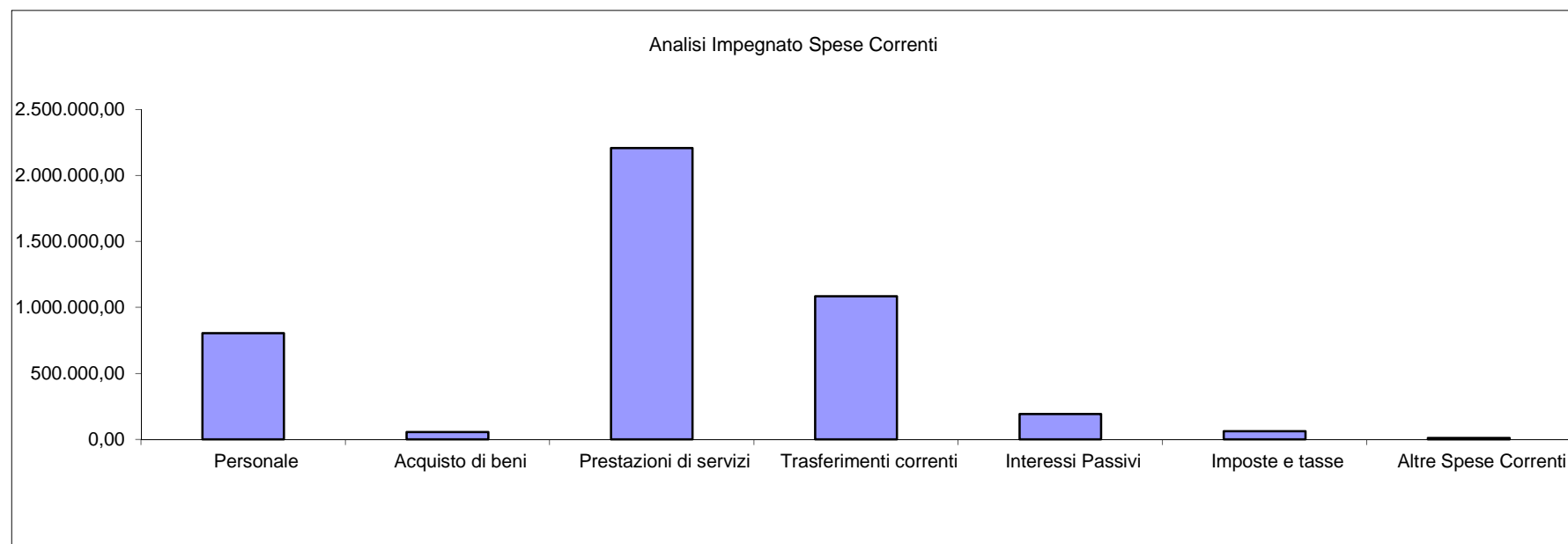
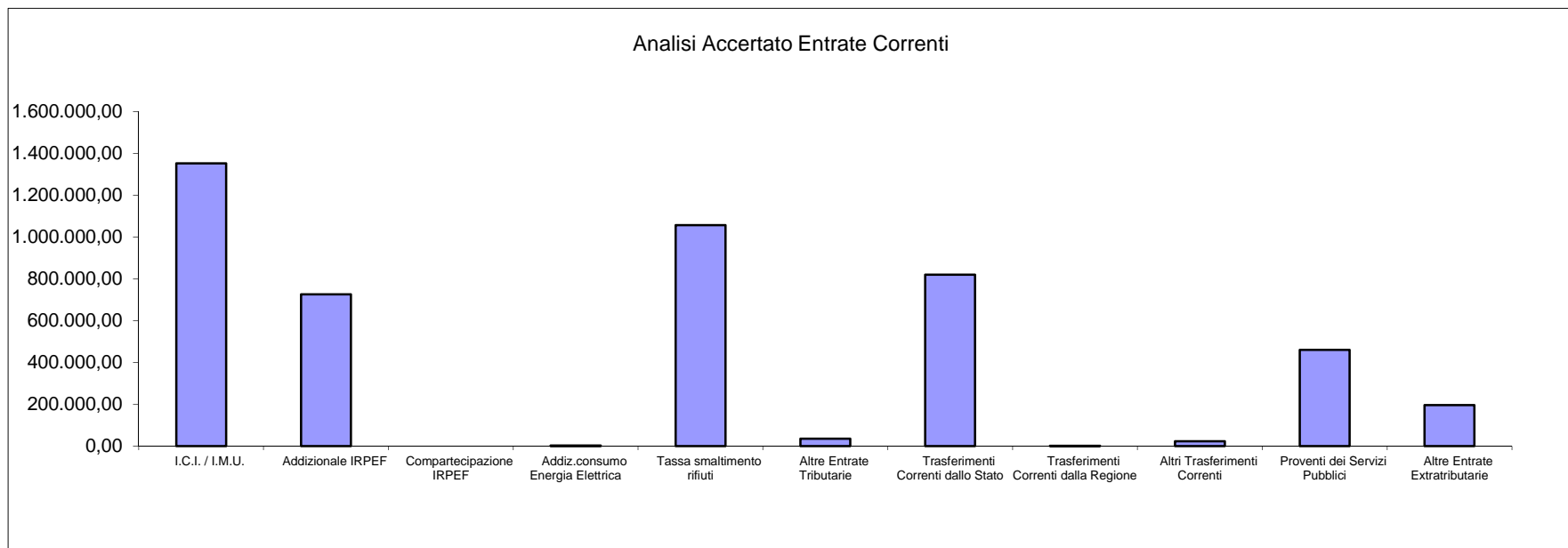
Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Entrate tributarie	3.482.101,00	3.176.594,97	-8,77
Titolo II Trasferimenti	566.827,00	844.845,72	49,05
Titolo III Entrate extratributarie	727.136,00	657.391,66	-9,59
Titolo IV Entrate da capitali	532.857,00	384.043,19	-27,93
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di giro	616.800,00	275.844,17	-55,28
Avanzo applicato	794.482,00	794.482,00	0,00
Totale	6.720.203,00	6.133.201,71	-8,73

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Scostamento %</i>
Titolo I Spese correnti	4.613.424,00	4.412.174,68	-4,36
Titolo II Spese in conto capitale	1.337.339,00	752.290,43	-43,75
Titolo III Rimborsi di prestiti	152.640,00	152.625,74	-0,01
Titolo IV Partite di giro	616.800,00	275.844,17	-55,28
Totale	6.720.203,00	5.592.935,02	-16,77

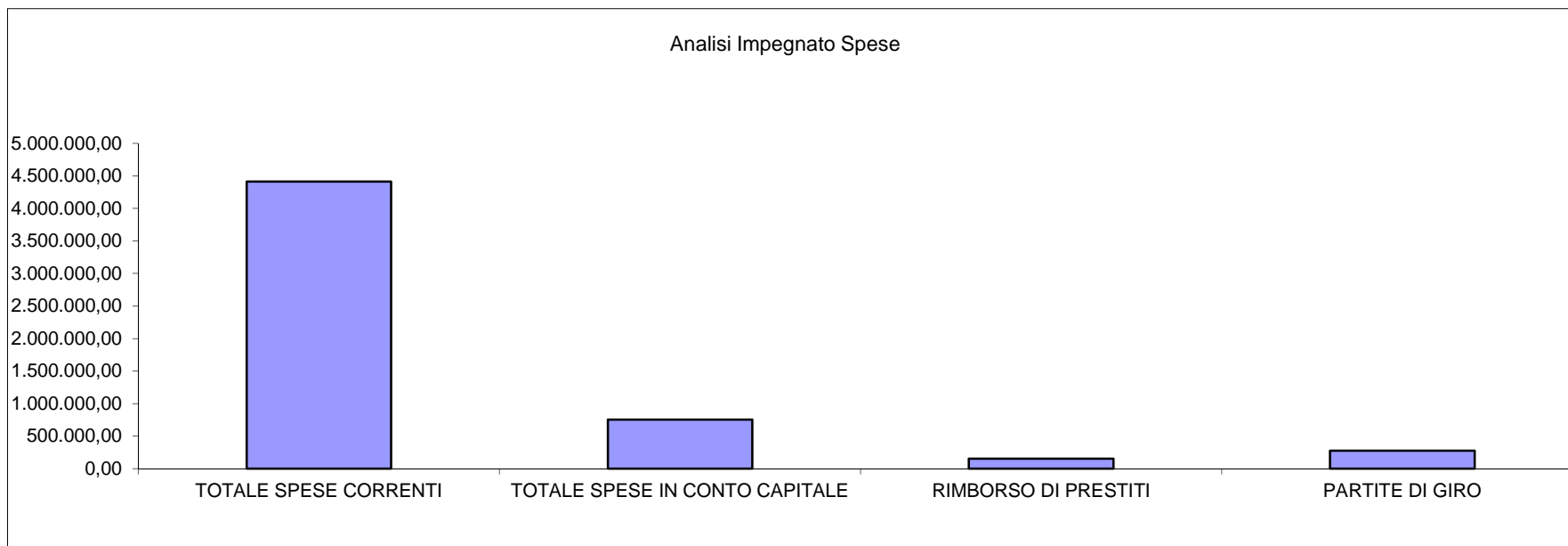
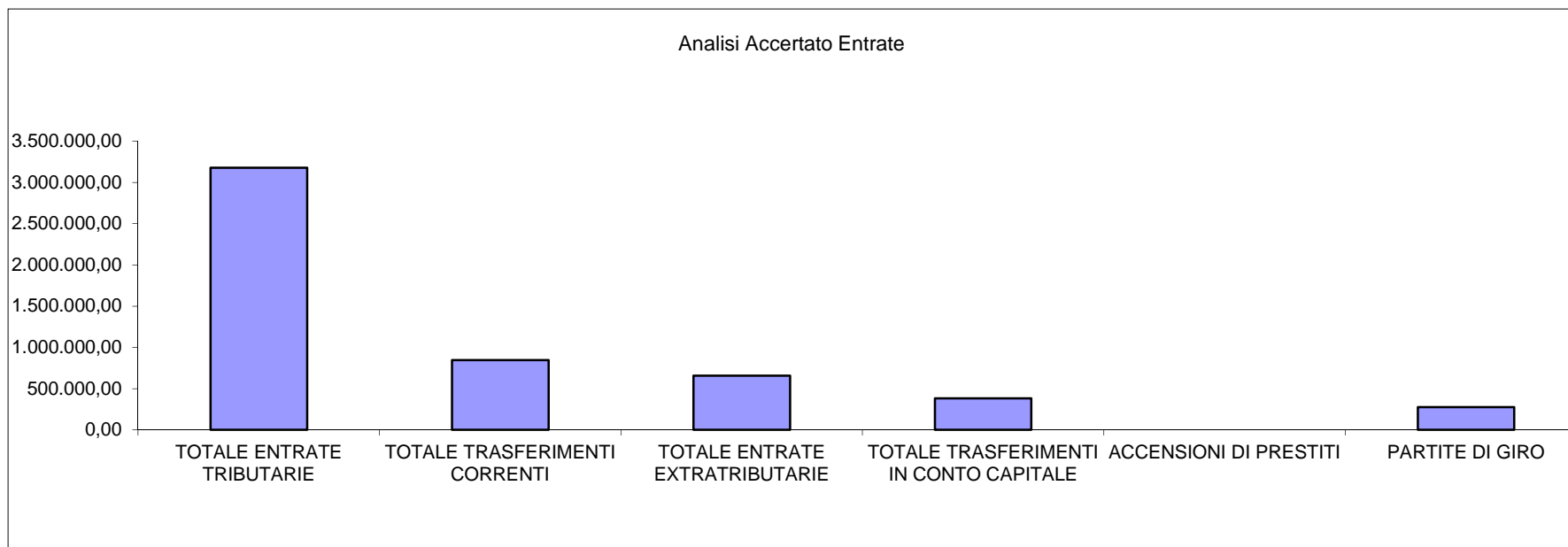


CONTROLLO STRATEGICO a Livello di Ente: Analisi Accertato / Impegnato			
Entrate Accertate		Spese Impegnate	
I.C.I. / I.M.U.	1.352.359,98	Personale	804.020,26
Addizionale IRPEF	726.873,07	Acquisto di beni	54.324,84
Compartecipazione IRPEF	0,00	Prestazioni di servizi	2.206.561,69
Addiz.consumo Energia Elettrica	3.588,55	Trasferimenti correnti	1.084.153,19
Tassa smaltimento rifiuti	1.057.756,22	Interessi Passivi	191.583,58
Altre Entrate Tributarie	36.017,15	Imposte e tasse	60.980,20
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.176.594,97	Altre Spese Correnti	10.550,92
Trasferimenti Correnti dallo Stato	820.794,76	TOTALE SPESE CORRENTI	4.412.174,68
Trasferimenti Correnti dalla Regione	860,88	Acquisto di Beni Immobili	293.511,84
Altri Trasferimenti Correnti	23.190,08	Acquisto di Beni Mobili	50.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	844.845,72	Trasferimenti di Capitale	348.622,67
Proventi dei Servizi Pubblici	460.378,37	Altre Spese in Conto Capitale	60.155,92
Altre Entrate Extratributarie	197.013,29	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	752.290,43
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	657.391,66	RIMBORSO DI PRESTITI	152.625,74
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.678.832,35	PARTITE DI GIRO	275.844,17
Alienazioni	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dallo Stato	0,00		
Trasferimenti in Conto Capitale dalla Regione	10.000,00		
Altri Trasferimenti in Conto Capitale	374.043,19		
TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	384.043,19		
ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00		
PARTITE DI GIRO	275.844,17		
TOTALE ACCERTAMENTI	5.338.719,71	TOTALE IMPEGNI	5.592.935,02
Differenza Finanziaria a Pareggio	254.215,31	Differenza Finanziaria a Pareggio	0,00
TOTALE	5.592.935,02	TOTALE	5.592.935,02
A.A. Applicato al Bilancio:	794.482,00		
in parte corrente	0,00		
per investimenti	794.482,00		
TOTALE GENERALE	6.387.417,02	TOTALE GENERALE	5.592.935,02

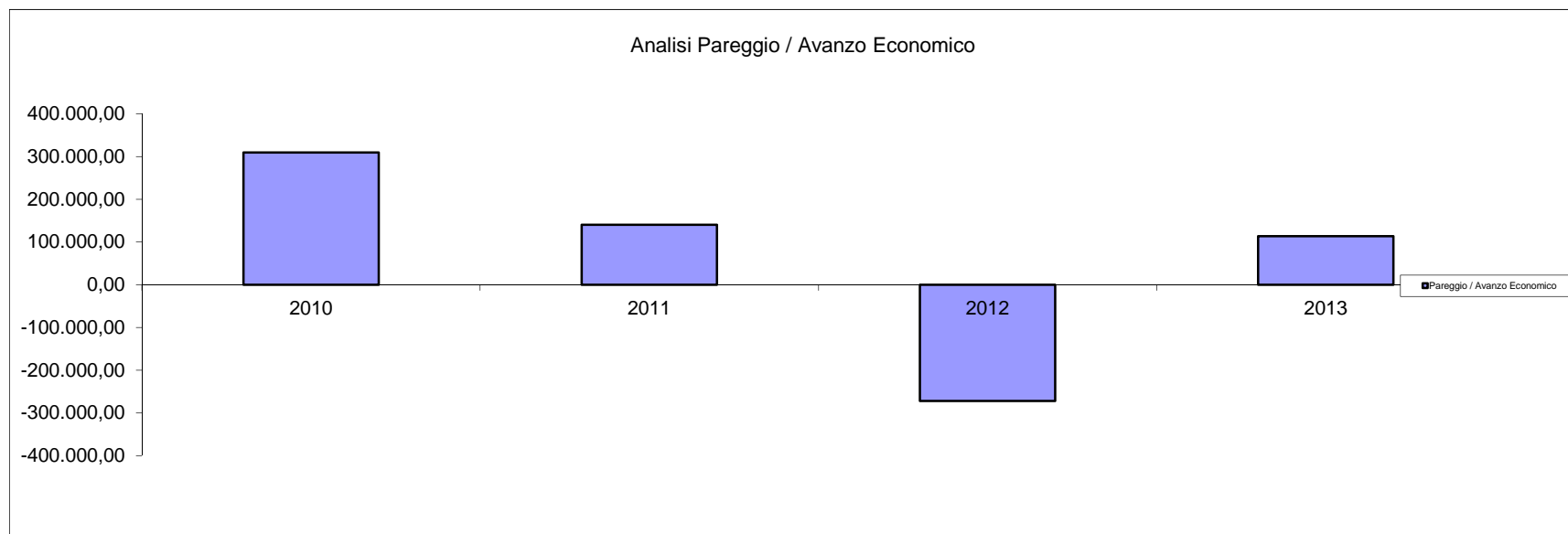
Relazione Conto Consuntivo 2013



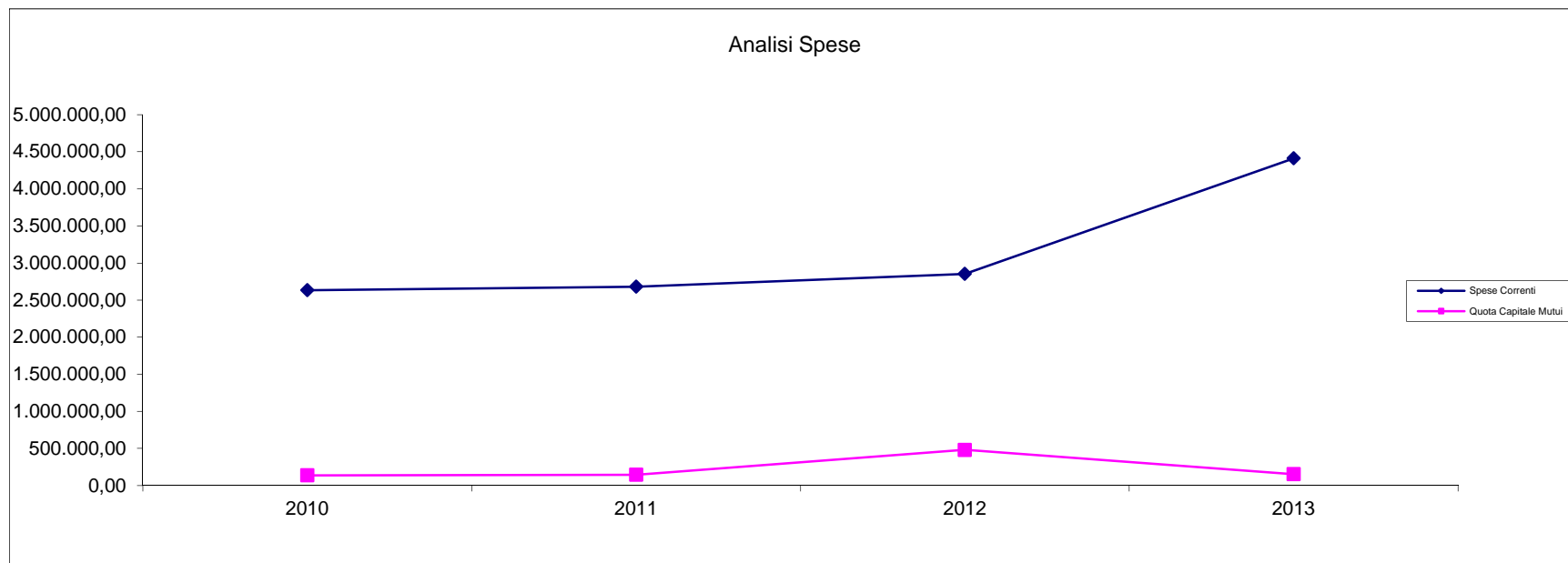
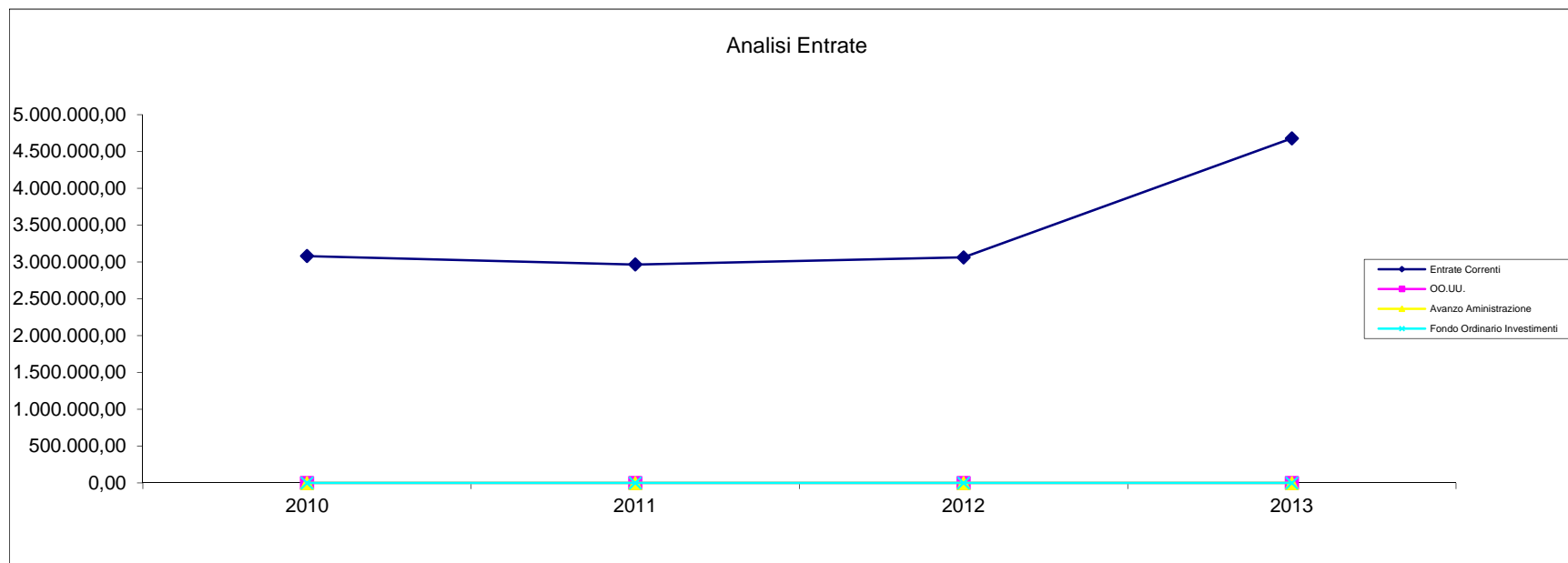
Relazione Conto Consuntivo 2013



Analisi Risultati Differenziali: Accertamenti / Impegni 2010 - 2013 Gestione Corrente						
(RATING ENTE)						
Descrizione	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Entrate						
Entrate Correnti	3.081.806,89	2.966.237,92	3.063.423,23	4.678.832,35	52,73	54,05
OO.UU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo Amministrazione Applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Ordinario Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti	3.081.806,89	2.966.237,92	3.063.423,23	4.678.832,35	52,73	54,05
Spese						
Spese Correnti	2.634.587,05	2.680.837,46	2.853.756,76	4.412.174,68	54,61	62,03
Quote Capitale Mutui	137.302,78	144.815,76	481.252,31	152.625,74	-68,29	-40,02
Totale Impegni	2.771.889,83	2.825.653,22	3.335.009,07	4.564.800,42	36,88	53,31
Pareggio / Avanzo Economico	309.917,06	140.584,70	-271.585,84	114.031,93	-141,99	91,20



Relazione Conto Consuntivo 2013

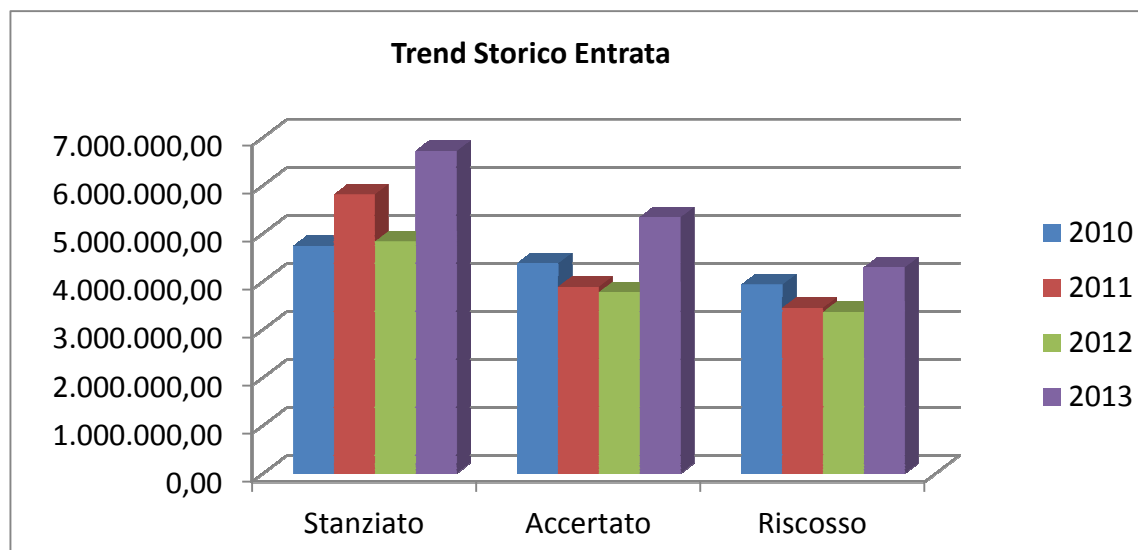


Relazione Conto Consuntivo 2013

TREND STORICO DEL BILANCIO PER TITOLI DAL 2010 AL 2013

ANALISI ENTRATE

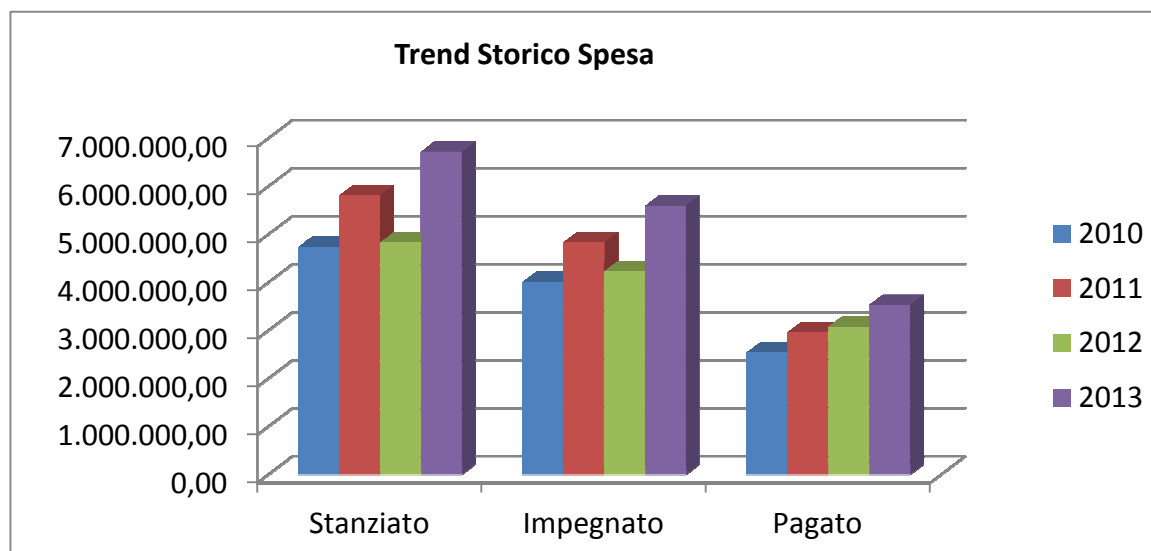
ENTRATE	2010			2011			2012			2013		
	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)	Stanziato Definitivo	Accertato (comp.)	Riscosso (comp.)
Avanzo Amministrazione Applicato	303.729,00	0,00	0,00	1.215.900,00	0,00	0,00	533.815,00	0,00	0,00	794.482,00	0,00	0,00
Entrate Tributarie	1.363.131,00	1.298.599,08	987.078,12	2.241.194,00	2.168.919,77	1.938.126,65	2.470.986,00	2.421.855,79	2.139.737,22	3.482.101,00	3.176.594,97	2.279.162,75
Trasferimenti Correnti	1.092.621,00	1.156.334,09	1.077.535,06	114.859,00	110.417,12	105.130,16	85.412,00	41.934,88	29.454,88	566.827,00	844.845,72	821.188,49
Entrate Extratributarie	635.376,00	626.873,72	583.340,90	741.420,00	686.901,03	593.986,06	631.748,00	599.632,56	530.094,04	727.136,00	657.391,66	565.250,62
Alienazioni e Trasf. di Capitale	789.900,00	1.026.766,79	1.026.766,79	887.300,00	617.999,42	555.999,42	493.645,00	449.277,31	417.337,71	532.857,00	384.043,19	373.758,61
Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi per Conto di Terzi	557.400,00	275.982,11	264.739,82	611.800,00	306.162,29	258.516,14	616.800,00	264.658,57	250.865,06	616.800,00	275.844,17	255.090,80
TOTALE ENTRATE	4.742.157,00	4.384.555,79	3.939.460,69	5.812.473,00	3.890.399,63	3.451.758,43	4.832.406,00	3.777.359,11	3.367.488,91	6.720.203,00	5.338.719,71	4.294.451,27



Relazione Conto Consuntivo 2013

ANALISI SPESE

SPESE	2010			2011			2012			2013		
	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)	Stanzionato Definitivo	Impegnato (comp.)	Pagato (comp.)
Spese Correnti	2.846.117,00	2.634.587,05	2.032.638,44	2.952.643,00	2.680.837,46	2.128.559,58	3.094.476,83	2.853.756,76	2.280.305,55	4.613.424,00	4.412.174,68	2.992.114,12
Spese in Conto Capitale	1.201.330,00	962.002,79	111.792,06	2.103.200,00	1.703.684,41	430.457,66	639.860,00	631.776,72	67.597,62	1.337.339,00	752.290,43	117.770,03
Rimborso di Prestiti	137.310,00	137.302,78	137.302,78	144.830,00	144.815,76	144.815,76	481.269,17	481.252,31	481.252,31	152.640,00	152.625,74	152.625,74
Spese per Conto di Terzi	557.400,00	275.982,11	264.565,25	611.800,00	306.162,29	259.799,50	616.800,00	264.658,57	250.461,64	616.800,00	275.844,17	270.417,88
TOTALE SPESE	4.742.157,00	4.009.874,73	2.546.298,53	5.812.473,00	4.835.499,92	2.963.632,50	4.832.406,00	4.231.444,36	3.079.617,12	6.720.203,00	5.592.935,02	3.532.927,77



Relazione Conto Consuntivo 2013

ANALISI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE REALIZZATO NELL'ESERCIZIO 2013

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	5.338.719,71
Totale impegni di competenza	5.592.935,02
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	-254.215,31

GESTIONE DEI RESIDUI

(al netto dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e del fondo iniziale di cassa)

Totale accertamenti residui attivi	644.566,37
Totale impegni residui passivi	3.536.007,35
Fondo iniziale di cassa	4.602.471,01
Avanzo esercizio precedente	1.621.130,91
SALDO GESTIONE RESIDUI	89.899,12

RIEPILOGO

GESTIONE COMPETENZA	-254.215,31
SALDO GESTIONE RESIDUI	89.899,12

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	1.621.130,91
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	826.648,91
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	794.482,00

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	89.899,12
di cui da gestione corrente	-282.722,78
da gestione in conto capitale	-2.602.605,12
da gestione partite di giro	-6.113,08

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	-254.215,31
di cui da gestione corrente	114.031,93
da gestione in conto capitale	-368.247,24
da gestione partite di giro	0,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.456.814,72
----------------------------------	---------------------

PROSPETTO RIEPILOGATIVO UTILIZZO AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

Prospetto Riepilogativo Utilizzo Avanzo Esercizio Precedente

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	ReIscrizione residui
			744.623,00	0,00	0,00	0,00
CC	40	25/11/2013	49.859,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Applicato			794.482,00	0,00	0,00	0,00
						794.482,00

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Avanzo di Amministrazione	303.729,00	1.215.900,00	533.815,00	794.482,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2010 - 2013	711.981,50			



Descrizione / Note Aggiuntive

L'esercizio 2012 si è chiuso con un avanzo di amministrazione pari ad euro 1.621.130,91 . Di questo importo l'avanzo applicato al bilancio e successive variazioni è stato pari ad euro 794.482,00, di cui è stata utilizzata al 31/12/2013 una quota pari ad euro 368.247,24.

Si evidenzia che l'utilizzo dell'avanzo per il finanziamento delle spese in conto capitale incide sul patto in quanto rileva solo la spesa in termini di cassa ma non l'entrata. Pertanto, come anche negli esercizi precedenti, questo ente, pur potendo finanziare spese di investimento per importi notevoli, è estremamente vincolato dai limiti imposti dalla vigente normativa in materia di patto di stabilità al momento del pagamento delle stesse.

Comune di Castiglione Torinese

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2013

Parte Entrata



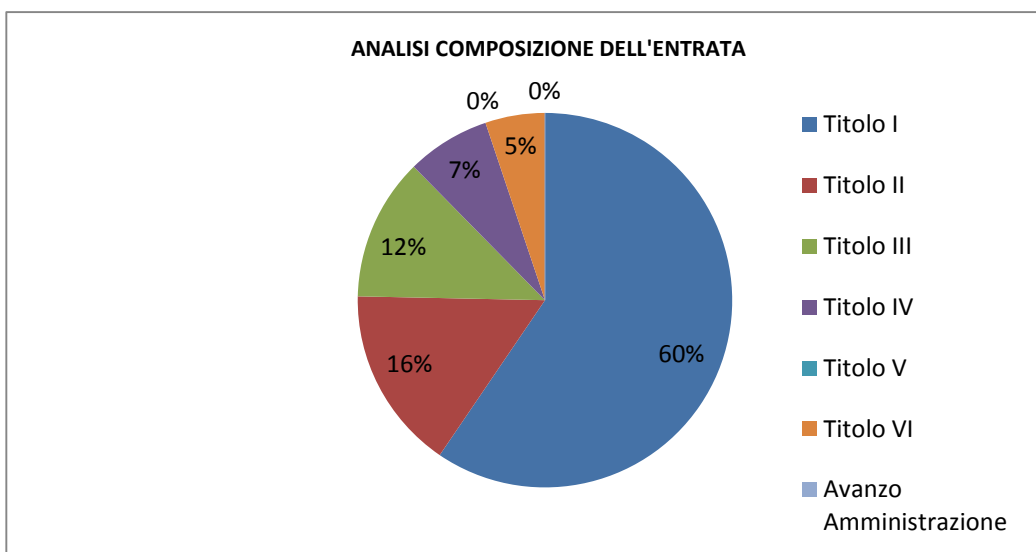
L'entrata è rappresentata nella sua composizione per titoli relativamente agli Accertamenti di Competenza.

I tabulati successivi sviluppano l'analisi delle risorse nel quadriennio evidenziando gli scostamenti dell'anno corrente rispetto all'esercizio precedente e le medie degli accertamenti stessi sul quadriennio considerato.

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATA PER TITOLI ANNO 2013

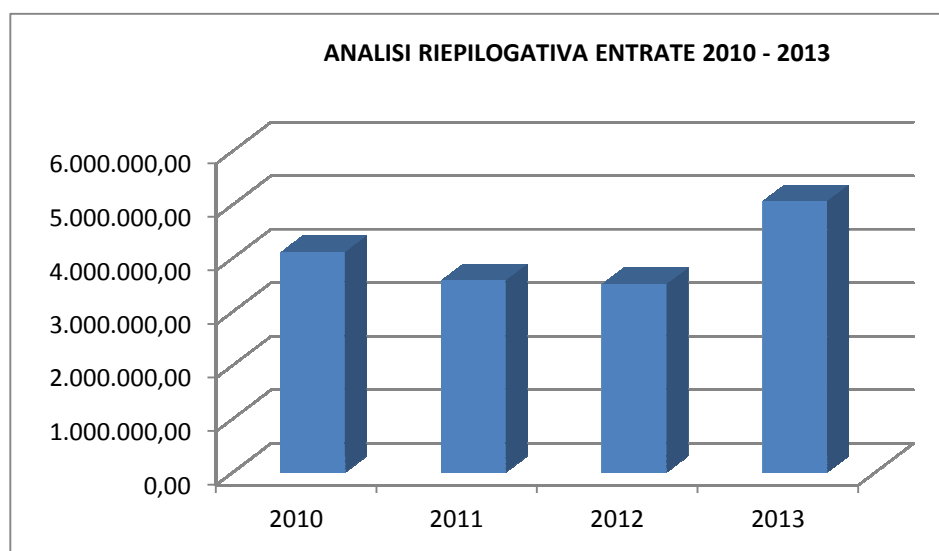
Situazione su Accertato

ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Titolo I - Entrate Tributarie	3.176.594,97	59,50%
Titolo II - Trasferimenti Correnti	844.845,72	15,82%
Titolo III - Entrate ExtraTributarie	657.391,66	12,31%
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	384.043,19	7,19%
Titolo V - Entrate da Mutui e Prestiti	0,00	0,00%
Titolo VI - Partite di Giro	275.844,17	5,17%
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00%
Totale	5.338.719,71	100%



ANALISI RIEPILOGATIVA ENTRATE PRIMI 5 TITOLI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
Titolo I – Entrate Tributarie	1.298.599,08	2.168.919,77	2.421.855,79	3.176.594,97	31,16	61,81
Titolo II – Trasferimenti Correnti	1.156.334,09	110.417,12	41.934,88	844.845,72	1.914,66	93,67
Titolo III – Entrate ExtraTributarie	626.873,72	686.901,03	599.632,56	657.391,66	9,63	3,07
Totale Entrate Correnti	3.081.806,89	2.966.237,92	3.063.423,23	4.678.832,35	52,73	54,05
Titolo IV – Alienazione e Trasferimenti di Capitale	1.026.766,79	617.999,42	449.277,31	384.043,19	-14,52	-44,98
Titolo V – Assunzione di Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mutui Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate	4.108.573,68	3.584.237,34	3.512.700,54	5.062.875,54	44,13	35,55



Descrizione / Note Aggiuntive

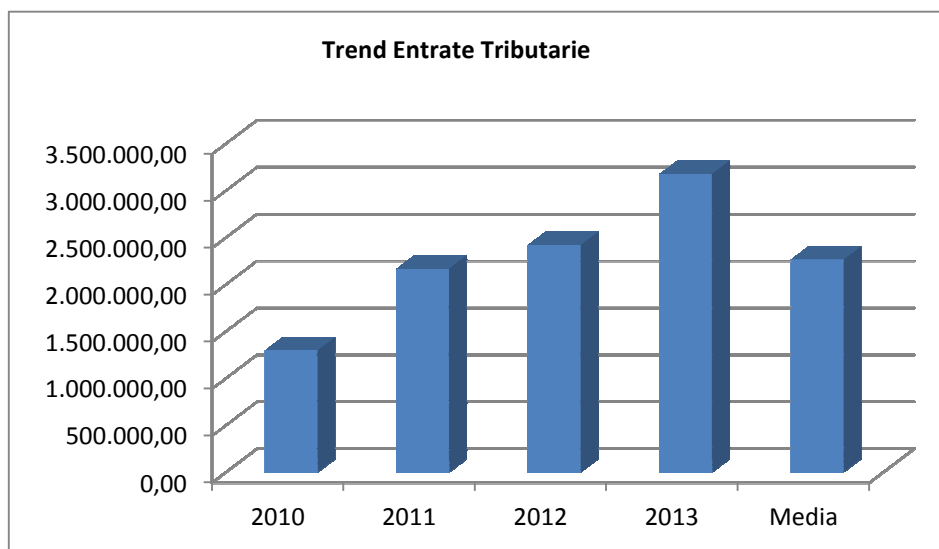
È ampiamente confermato, in attuazione delle norme sul federalismo fiscale, il trend ormai in atto dall'anno 2011 che vede la significativa riduzione delle entrate da trasferimenti statali e l'aumento delle entrate tributarie che rappresentano ora la principale fonte di entrata per i comuni.

Il Titolo I è ulteriormente incrementato nell'esercizio 2013 dalle entrate del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi - TARES, istituito, a decorrere dal 01/01/2013, dall'art. 14 del D.L. 06/12/2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011, n. 214, in luogo della TIA e ricondotto al bilancio dell'Ente, sebbene continui ad essere gestito dal Consorzio di Bacino 16 come in precedenza la TIA – Tariffa di igiene ambientale.

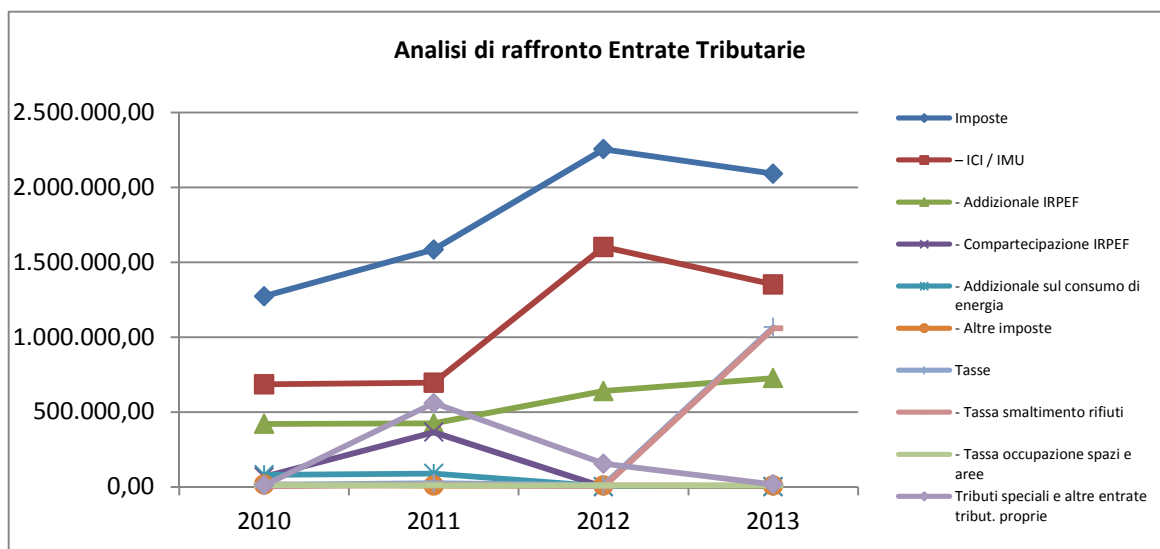
Eccezionalmente per l'anno 2013, è stato accertato al Titolo II il finanziamento statale dell'onere per minor gettito IMU derivante dall'applicazione del D.L. n. 102 del 31/08/2013 e del D.L. 133 del 30/11/2013 in materia di abolizione dell'imposta sull'abitazione principale.

ANALISI ENTRATE TRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
ENTRATE TRIBUTARIE						
Imposte	1.272.447,53	1.584.505,67	2.255.049,64	2.091.921,60	-7,23	22,77
di cui – ICI / IMU	685.511,55	695.490,11	1.601.807,44	1.352.359,98	-15,57	36,02
- Addizionale IRPEF	421.116,42	424.546,03	640.000,00	726.873,07	13,57	46,78
- Compartecipazione IRPEF	67.930,57	365.535,11	0,00	0,00	0,00	-100,00
- Addizionale sul consumo di energia	81.888,99	90.157,22	3.667,20	3.588,55	-2,14	-93,87
- Imposta provinciale di trascrizione	--	--	--	--	--	--
- Imposta sulle assicurazioni R.C. auto	--	--	--	--	--	--
- Altre imposte	16.000,00	8.777,20	9.575,00	9.100,00	-4,96	-20,53
Tasse	15.234,79	25.540,97	11.756,42	1.067.137,40	8.977,06	5.994,19
di cui - Tassa smaltimento rifiuti	3.472,45	14.609,08	1.520,86	1.057.756,22	69.449,87	16.088,17
- Tassa occupazione spazi e aree	11.762,34	10.931,89	10.235,56	9.381,18	-8,35	-14,53
- Altre tasse	--	--	--	--	--	--
Tributi speciali e altre entrate tribut. proprie	10.916,76	558.873,13	155.049,73	17.535,97	-88,69	-92,74
TOTALE GENERALE:	1.298.599,08	2.168.919,77	2.421.855,79	3.176.594,97	31,16	61,81



Relazione Conto Consuntivo 2013



Descrizione / Note Aggiuntive

Sono comprese in questo titolo le seguenti entrate correnti del bilancio comunale:

IMU - Imposta Municipale Propria:

A partire dal 1° gennaio 2012 è stata introdotta la nuova Imposta Municipale Propria (IMU), anticipata in via sperimentale dal decreto legge “SalvaItalia” (D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214) che all’art. 13 comma 1 stabilisce che l’IMU è applicata in tutti i comuni del territorio nazionale dall’anno 2012 fino al 2014 (in base agli artt. 8 e 9 del D. Lgs. n. 23 del 2011, in quanto compatibili), mentre l’applicazione a regime dell’imposta è fissata a decorrere dall’anno 2015.

L’IMU, a norma del comma 1 del citato art. 8 del D. Lgs. n. 23 del 2011, ha sostituito l’imposta comunale sugli immobili (ICI) e, per la componente immobiliare, l’imposta sul reddito delle persone fisiche (IRPEF) e le relative addizionali dovute in riferimento ai redditi fondiari (terreni e fabbricati) concernenti i beni non locati.

Il venir meno della normativa in materia di ICI, ad eccezione delle parti espressamente richiamate dalla disciplina dell’IMU, ha comportato una rilevante modifica di quello che ormai era un consolidato impianto regolamentare e prassi operativa.

Nel corso del 2013 il quadro complessivo dell’imposta è stato più volte modificato da numerosi provvedimenti legislativi.

La Legge di stabilità 2013 (L. 228/2012) ha soppresso la riserva statale sull’imposta (prevista nell’anno 2012), introducendo però che l’imposta calcolata ad aliquota standard (0,76%) sugli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo D sia interamente riservata allo Stato.

Il DL 102/2013 ha definitivamente abolito il pagamento della prima rata IMU 2013 per tutte le categorie di immobili precedentemente “sospese” dal DL 54/2013 e precisamente: abitazione principale e relative pertinenze, unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie, terreni agricoli e fabbricati rurali.

Il DL 133/2013 ha infine confermato l’abolizione del pagamento anche del saldo in scadenza il 16 dicembre per le suddette categorie di immobili, introducendo ulteriori modifiche alla disciplina dell’imposta, tuttavia si è creato un problema in quei Comuni che, come Castiglione Torinese, hanno deliberato delle aliquote per l’abitazione principale superiori a quella di base; il Decreto Legge ha previsto la copertura da parte dello Stato per il 60% della differenza dell’imposta dovuta,

mentre il rimanente 40% resta a carico dei contribuenti che hanno pagato entro il 24 gennaio 2014 la cosiddetta "Mini-Imu".

Nonostante i continui mutamenti della normativa l'Amministrazione non ha variato le aliquote IMU confermando quelle del 2012 riuscendo a garantire comunque la continuità dei servizi erogati ed il rispetto degli equilibri di bilancio, fortemente compromessi dai tagli operati a livello statale sulle risorse dei comuni.

Il versamento dell'IMU da parte dei contribuenti è avvenuto mediante modello F24, per cui l'Agenzia delle Entrate ha provveduto a riversare ai comuni la quota di loro competenza, trattenendo quella statale.

Nell'anno 2013 sono state accertate entrate per IMU pari ad €. 1.297.704,67, inferiori al gettito che era stato stimato in sede previsionale (€ 2.160.000,00) ed in fase di assestamento (€ 1.468.785,00), in quanto si considerava l'imposta per abitazione principale (successivamente abolita dai DL 102/2013 e 133/2013). Tale minore gettito è stato in parte compensato dal trasferimento statale pari ad euro 769.093,42.

Addizionale comunale IRPEF:

Per l'anno 2013 il Comune di Castiglione Torinese ha deliberato di confermare l'aliquota dello 0,8%.

In attesa di dati più certi da parte del Ministero è stato accertato l'importo di €. 726.873,07.

Addizionale sul consumo di energia elettrica:

L'addizionale sul consumo di energia elettrica viene versata al Comune dalle società distributrici dell'energia elettrica tenendo conto dei Kwh consumati sul territorio. L'addizionale varia in base al tipo di utenza e non si applica per i consumi relativi a pubblica illuminazione e all'esercizio di attività di produzione, trasporto e distribuzione di energia elettrica.

La soppressione dell'imposta a decorrere dall'esercizio 2012 ad opera dell'art. 2, comma 6 del D.Lgs. 23/2011 (disposizioni in materia di Federalismo Fiscale Municipale) ha comportato una ulteriore diminuzione delle entrate tributarie comunali e la necessità di compensare con le altre entrate tributarie.

L'accertato 2013 ammonta a € 3.588,55 e deriva dai congruagli operati dalle società distributrici, contro una media di oltre €. 80.000 per il triennio 2009-2011.

T.A.R.E.S.:

A decorrere dal 1 gennaio 2013 è entrato in vigore il nuovo tributo T.A.R.E.S sui rifiuti e servizi indivisibili, introdotto a suo tempo dall'articolo 14 del Decreto Legge 201/2011 c.d. Salva-Italia.

Con l'entrata in vigore del nuovo tributo sono stati soppressi tutti i prelievi, di tipo patrimoniale o tributario, precedentemente vigenti (TARSU, TIA 1 e TIA 2).

Il tributo è distinto in due componenti, con un rapporto di "tassa-maggiorazione": la prima è destinata alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, mentre la seconda è finalizzata alla copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili dei comuni (ad esempio l'illuminazione pubblica, la manutenzione delle strade e del verde, i servizi cimiteriali).

Per l'anno 2013, il DL 35/2013 ha fissato una disciplina speciale che supera una serie di problematiche emerse nei primi mesi dell'anno ed in particolare: le tempistiche dei versamenti, il metodo di calcolo delle prime rate, i soggetti titolari a gestire il tributo ma soprattutto il soggetto attivo della maggiorazione per i servizi indivisibili. Alla luce di tali modifiche, infatti, la maggiorazione standard di 0,30 €/mq per il 2013 è a totale competenza statale.

L'accertato 2013 ammonta a € 1.056.590,00, in linea con le previsioni di bilancio.

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche:

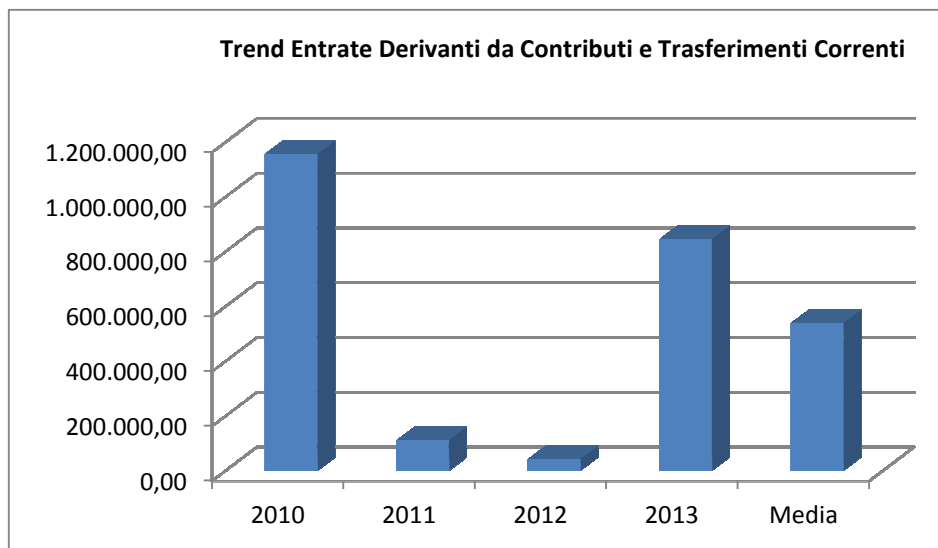
La tassa è dovuta per l'occupazione, temporanea o permanente, di tutti gli spazi ed aree pubbliche, del soprassuolo e del sottosuolo, che appartengono al demanio o al patrimonio indisponibile del comune: l'accertato 2013 ammonta ad €. 9.381,18.

Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni:

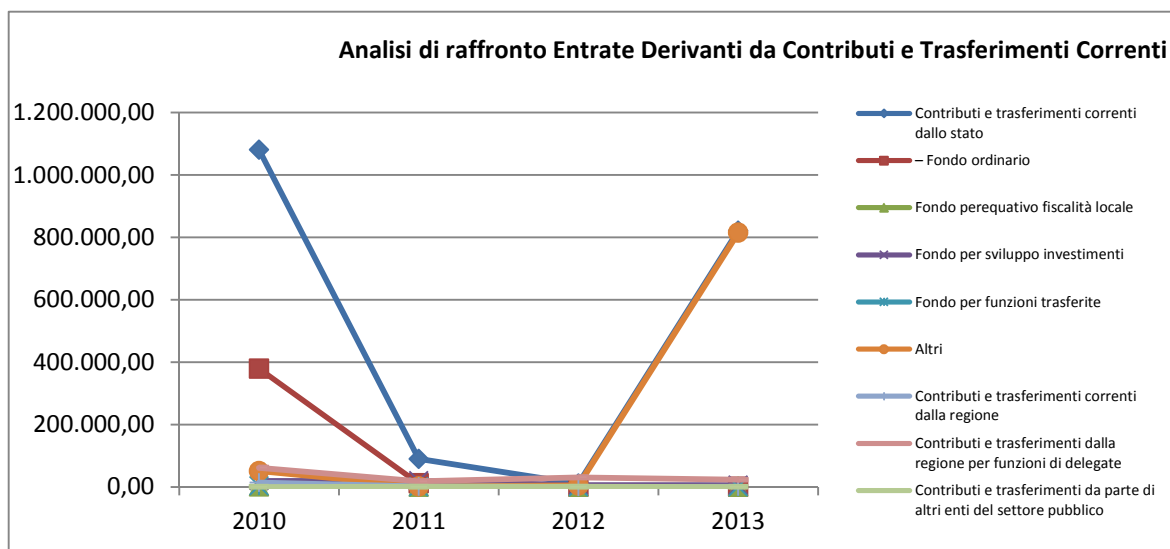
Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni è stato dato in concessione alla società M.T. S.p.A. per il periodo 01/04/2011 al 31/12/2013 al canone annuo di €. 18.100,00.

**ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI -
QUADRIENNO DAL 2010 AL 2013**

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI						
Contributi e trasferimenti correnti dallo stato	1.080.860,76	89.969,13	10.516,02	820.794,76	7.705,18	108,44
di cui - Fondo ordinario	379.127,37	11.228,54	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo perequativo fiscalità locale	1.069,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Fondo per sviluppo investimenti	19.359,18	19.359,18	5.911,50	5.911,50	0,00	-60,26
Fondo consolidato	--	--	--	--	--	--
Fondo per funzioni trasferite	2.999,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altri	50.677,47	1.524,03	4.604,52	814.883,26	17.597,46	4.203,50
Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	14.003,15	1.800,00	0,00	860,88	0,00	-83,66
Contributi e trasferimenti dalla regione per funzioni di delegate	61.470,18	18.147,99	30.918,86	23.190,08	-25,00	-37,06
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	--	--	--	--	--	--
Contributi e trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0,00	500,00	500,00	0,00	-100,00	-100,00
di cui - Da province e città metropolitane	0,00	500,00	500,00	0,00	-100,00	-100,00
- Da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- Da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- Da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- Da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	1.156.334,09	110.417,12	41.934,88	844.845,72	1.914,66	93,67



Relazione Conto Consuntivo 2013



Descrizione / Note Aggiuntive

Il Fondo Sperimentale di Riequilibrio, introdotto nel 2012 in sostituzione dei trasferimenti erariali, è stato azzerato per effetto della nuova assegnazione gettito IMU ai Comuni e sostituito, secondo altre logiche, dal Fondo di Solidarietà.

La legge 228/2012 ha previsto, inoltre, la sospensione, per gli anni 2013 e 2014, della devoluzione della quota di gettito derivante dalla fiscalità immobiliare e della compartecipazione al gettito dell'imposta sul valore aggiunto, che alimentavano il Fondo Sperimentale di Riequilibrio.

L'ulteriore rideterminazione, avvenuta nel 2013, del Fondo Sperimentale di Riequilibrio 2012 ha comportato per l'anno 2013 ulteriori tagli di risorse pari a 21.324,97 euro.

La gestione del bilancio comunale, con i relativi equilibri, nei primi 10 mesi dell'esercizio è avvenuta sulla base di stime effettuate dall'ufficio in assenza di dati certi da parte del Ministero circa la definizione dei criteri di alimentazione e di riparto del Fondo di Solidarietà Comunale 2013, che è avvenuta ad opera del DPCM 16 novembre 2013 (pubblicato in G.U. il 21/01/2014). Nella tabella sottostante sono riportati i dati resi noti a fine ottobre tramite IFEL e pubblicati nei primi giorni di novembre sul sito del Ministero dell'Interno. Questi sono i dati stimati a livello centrale:

1 - LE RISORSE STANDARD 2012-2013

		Importo
<i>IMU - Abitazione principale</i>	<i>a</i>	644.738
<i>IMU - Altri immobili</i>	<i>b</i>	731.964
Gettito IMU standard - Quota comunale 2012	$c=a+b$	1.376.702
Fondo sperimentale di riequilibrio	<i>d</i>	19.866
Risorse standard 2012	$e=c+d$	1.396.568
Spending review (taglio dl 95 2013)	<i>f</i>	-108.865
Integrazione taglio 2012 (dl 95, Comuni < 5 mila ab.)	<i>g</i>	0
Riduzione 120 mln	<i>h</i>	-14.175
Risorse standard 2013	$i=e-f+g-h$	1.273.528

2 - LA STIMA DEL GETTITO IMU STANDARD 2013

		Stima Mef
Gettito standard - Quota comunale 2012	<i>a</i>	1.376.702
Gettito standard - Quota statale 2012	<i>b</i>	672.945
Scorporo cat.D	<i>c</i>	-132.679
Gettito standard IMU - Quota comunale 2013	<i>d=a+b-c</i>	1.916.968

3 - LA COMPOSIZIONE DELLE RISORSE 2013

		Importo
Risorse standard 2013 (da riquadro 1)	<i>a</i>	1.273.528
Gettito standard IMU - Quota comunale 2013 (lordo)	<i>b</i>	1.916.968
Alimentazione FSC	<i>c=b*30,75%</i> <i>c.a</i>	-589.383
Gettito standard IMU - Quota comunale 2013 (netto)	<i>d= b-c</i>	1.327.585
Fondo di solidarietà comunale	<i>e = a-d</i>	-54.057
Ulteriori entrate non valide ai fini del Patto di stabilità		
Assegnazione da reintegro riduzione 120 mln DL 120 del 15/10/13	<i>h</i>	14.175
Assegnazione da taglio FSR 2012 per inclusione immobili comunali nelle stime IMU (dl 35/2013)	<i>i</i>	27.759
Totale risorse 2013	<i>j=d+g+h+i</i>	1.315.463

Con l'assestamento del 30 novembre 2013, si è provveduto ad adeguare le stime effettuate in sede di bilancio di previsione 2013 con i dati soprariportati, prevedendo nella spesa la somma di euro 651.976,00 (c + e + acconto FSC 2013 da restituire pari ad euro 8.535,97).

L'Agenzia delle Entrate ha già trattenuto i relativi importi dai riversamenti dell'IMU di dicembre per oltre 600 mila euro.

Tra le fonti di entrata provenienti dallo Stato sono inoltre accertati il fondo sviluppo investimenti pari ad euro 5.911,503 ed il finanziamento statale dell'onere per minor gettito IMU di cui DL 102/2013 e DL 133/2013 pari ad euro 769.093,42.

Destinazione del 5 per mille dell'IRPEF

L'articolo 1, comma 2 del D.L. 255/2010 disciplina anche per l'anno 2013 la possibilità da parte del contribuente di destinare il 5 per mille dell'IRPEF a sostegno delle attività sociali svolte dal Comune di residenza del contribuente medesimo.

L'accertamento dell'anno 2013, relativo all'anno di imposta 2010, è stato pari ad euro 3.855,29 e l'importo è stato corrisposto dal Ministero il 01/07/2013.

Contributi per trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate:

Si elencano i trasferimenti correnti da parte della Regione che vengono destinati, per pari importo, ai beneficiari di:

Contributi per libri di testo alunni scuola media LR 388/2000 €. 4.050,00

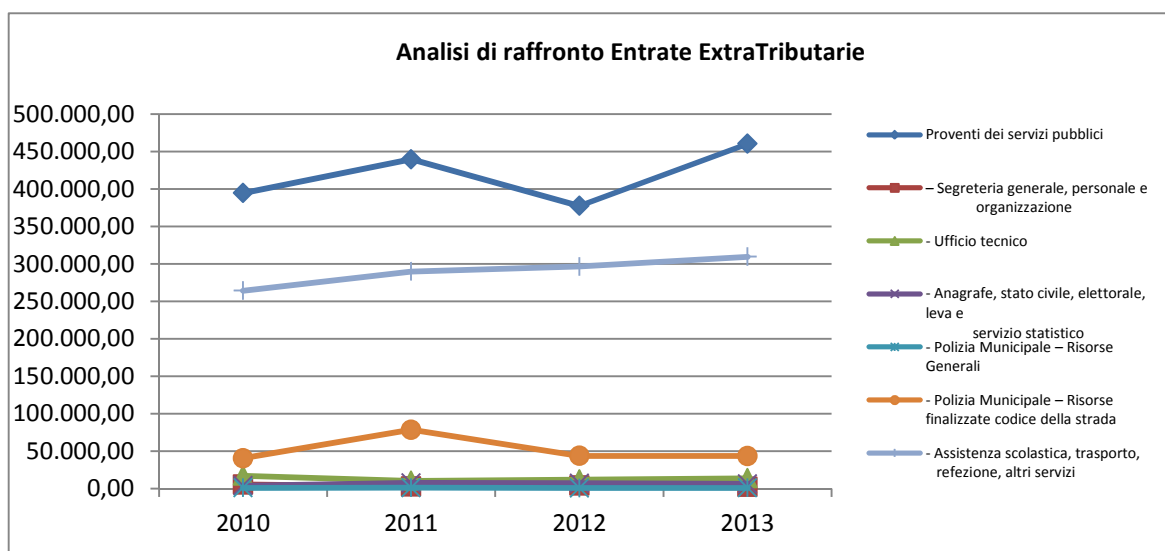
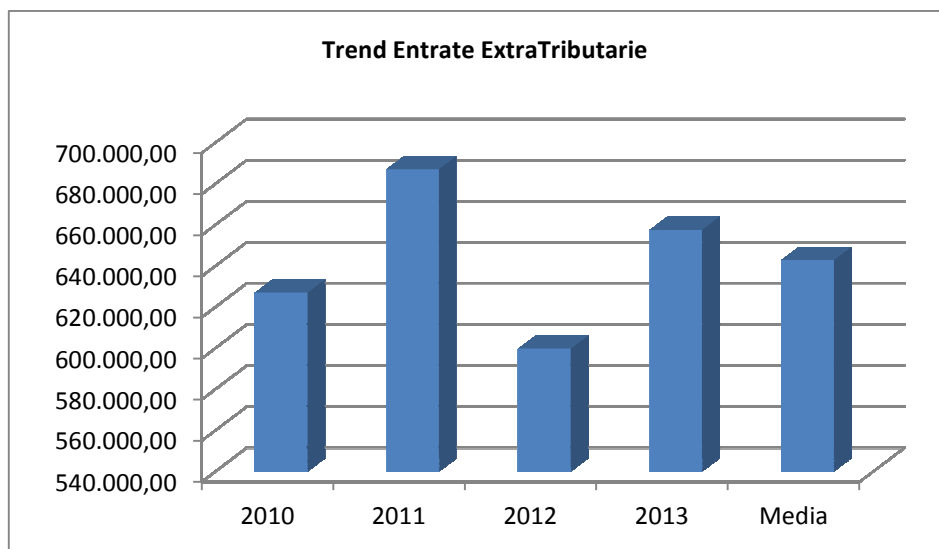
Contributi per utilizzo asili privati €. 9.932,01

Relazione Conto Consuntivo 2013

ANALISI ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - QUADRIENNIO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Proventi dei servizi pubblici	394.592,29	439.577,98	377.526,96	460.378,37	21,95	13,98
Di cui – Segreteria generale, personale e organizzazione	5.397,97	2.843,74	4.173,25	2.317,26	-44,47	-44,00
- Ufficio tecnico	17.174,32	10.391,37	12.030,62	13.618,02	13,19	3,18
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	3.949,28	7.522,52	7.066,42	6.250,16	-11,55	1,14
- Uffici giudiziari	--	--	--	--	--	--
- Polizia Municipale – Risorse Generali	813,64	1.175,31	739,64	821,50	11,07	-9,68
- Polizia Municipale – Risorse finalizzate codice della strada	40.358,17	78.446,89	43.706,83	43.341,66	-0,84	-19,99
- Scuola Materna	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Elementare	--	--	--	--	--	--
- Istruzione Media	--	--	--	--	--	--
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione, altri servizi	264.276,07	289.885,91	296.400,32	309.528,05	4,43	9,17
- Biblioteche, musei e pinacoteche	--	--	--	--	--	--
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	--	--	--	--	--	--
- Piscine comunali	--	--	--	--	--	--
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	--	--	--	--	--	--
- Servizi turistici	--	--	--	--	--	--
- Manifestazioni turistiche	--	--	--	--	--	--
- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi	--	--	--	--	--	--
- Urbanistica e gestione del territorio	--	--	--	--	--	--
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	--	--	--	--	--	--
- Servizio idrico integrato	46.529,77	47.912,24	9.559,88	83.801,72	776,60	141,73
- Servizio smaltimento rifiuti	--	--	--	--	--	--
- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	--	--	--	--	--	--
- Proventi servizi di prevenzione e riabilitazione	--	--	--	--	--	--
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani	--	--	--	--	--	--
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	--	--	--	--	--	--
- Servizio necroscopico e cimiteriale	2.450,00	1.400,00	3.850,00	700,00	-81,82	-72,73
- Altri proventi	13.643,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Proventi dei beni dell'ente	160.429,55	153.010,74	136.873,68	93.434,37	-31,74	-37,75
di cui - Fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	38.960,72	37.027,48	40.010,51	40.343,76	0,83	4,34
- Rit. Personale / canoni concessioni spazi	121.468,83	115.983,26	96.863,17	53.090,61	-45,19	-52,36
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
Interessi su anticipazioni e crediti	708,51	562,89	2.453,96	2.393,53	-2,46	92,75
di cui - Da cassa depositi e prestiti	281,00	255,11	388,26	147,59	-61,99	-52,10
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	427,51	307,78	2.065,70	2.245,94	8,73	140,55
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	4.421,53	6.275,72	11.125,14	11.125,14	0,00	52,94
Proventi diversi	66.721,84	87.473,70	71.652,82	90.060,25	25,69	19,63
di cui - fitti attivi / canoni / emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- Rimb. economato / titoli obbligazionari	66.721,84	87.473,70	71.652,82	90.060,25	25,69	19,63
TOTALE GENERALE:	626.873,72	686.901,03	599.632,56	657.391,66	9,63	3,07

Relazione Conto Consuntivo 2013



Descrizione / Note Aggiuntive

Le principali entrate contabilizzate al titolo III – entrate extratributarie sono, oltre i diritti di segreteria, rogito e rilascio carte identità, i proventi per il servizio di refezione scolastica, di trasporto scolastico, del servizio pre e post scuola per i quali da parecchi anni non vi sono stati aumenti tariffari.

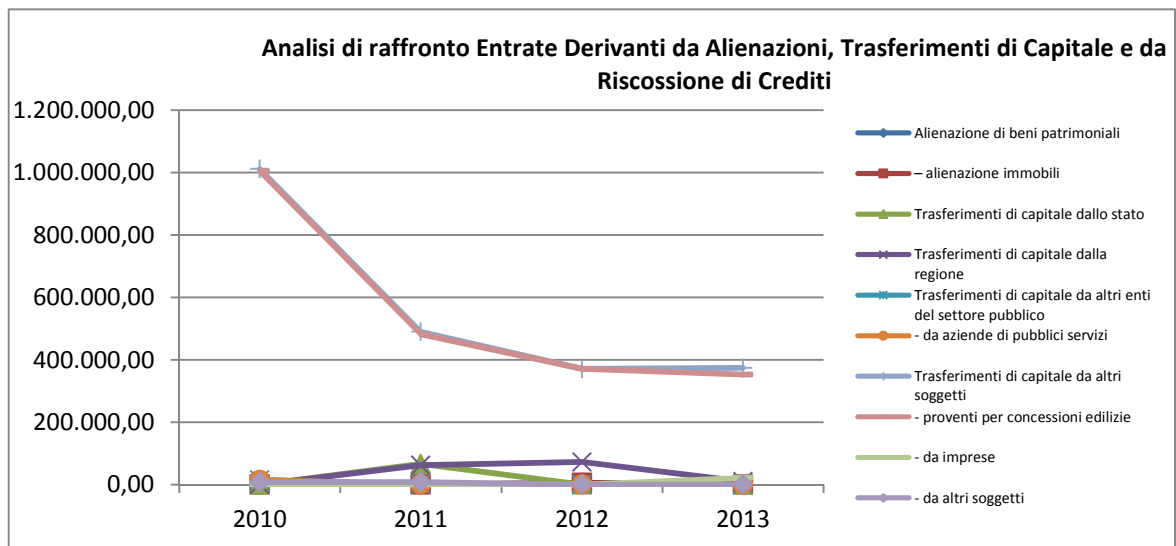
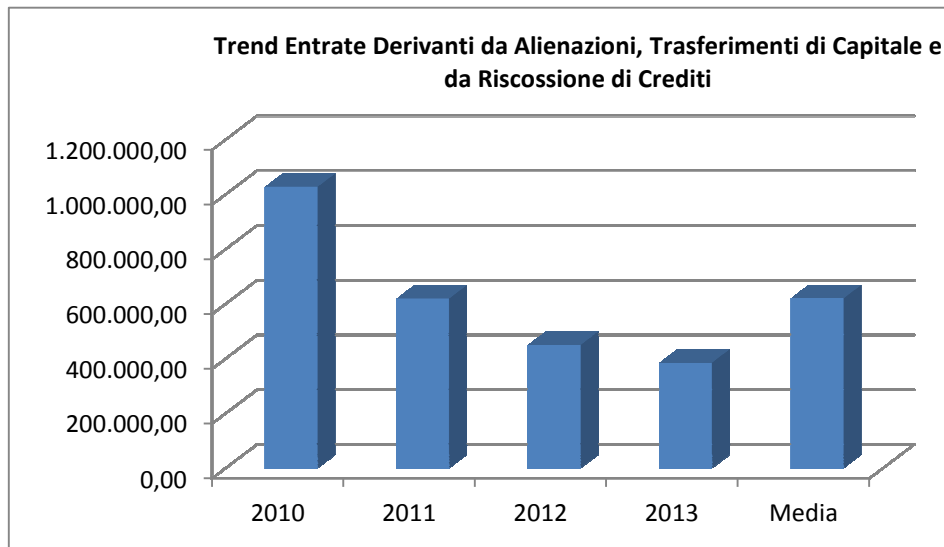
Vengono inoltre accertati al titolo III i proventi per le sanzioni relative a violazioni al Codice della Strada, ed ai regolamenti comunali, i fitti attivi di fabbricati e terreni e - a decorrere dall'anno 2010 - fra i proventi dei beni dell'ente, i proventi per le concessioni cimiteriali che prima venivano accertati al titolo IV dell'entrata.

Relazione Conto Consuntivo 2013

QUADRIENNIO DAL 2010 AL 2013: ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE CREDITI						
Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	5.862,40	0,00	-100,00	-100,00
di cui – alienazione immobili	0,00	0,00	5.862,40	0,00	-100,00	-100,00
- alienazione mobili	--	--	--	--	--	--
- alienazione di titoli	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale dallo stato	0,00	66.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	0,00	62.000,00	72.622,60	10.000,00	-86,23	-77,72
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
di cui – da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie e ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
- da parte di organismi comun. e internaz.	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.011.766,79	489.499,42	370.792,31	374.043,19	0,88	-40,06
di cui - proventi per concessioni edilizie	1.003.981,79	481.714,42	370.792,31	352.227,05	-5,01	-43,08
- da imprese	0,00	0,00	0,00	21.816,14	0,00	0,00
- da altri soggetti	7.785,00	7.785,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Riscossione di crediti	--	--	--	--	--	--
di cui - da province e città metropolitane	--	--	--	--	--	--
- da comuni e da unioni di comuni	--	--	--	--	--	--
- da comunità montane	--	--	--	--	--	--
- da aziende sanitarie ed ospedaliere	--	--	--	--	--	--
- da aziende di pubblici servizi	--	--	--	--	--	--
- da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- prelievi da conti bancari di deposito	--	--	--	--	--	--
- da imprese	--	--	--	--	--	--
- da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	1.026.766,79	617.999,42	449.277,31	384.043,19	-14,52	-44,98

Relazione Conto Consuntivo 2013

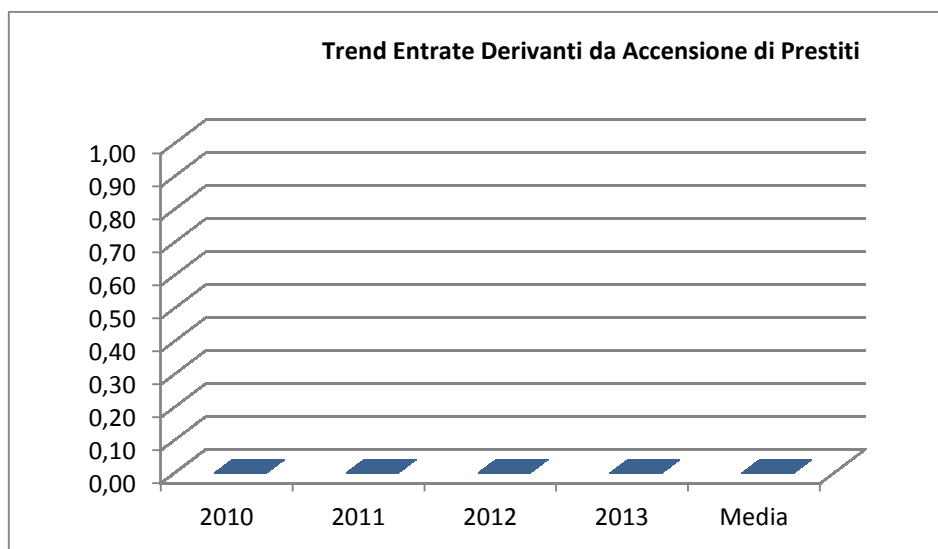


Descrizione / Note Aggiuntive

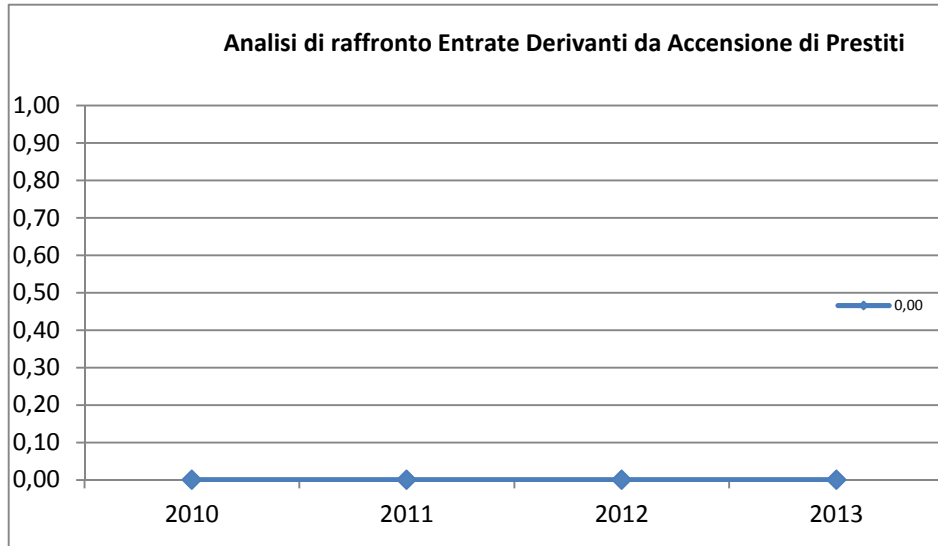
Dopo il picco del 2010, si registra una tendenziale diminuzione dell'andamento dei proventi da permessi di costruire.

ANALISI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI - QUADRIENNIO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Accertato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Anticipazioni di cassa	--	--	--	--	--	--
Finanziamenti a breve termine	--	--	--	--	--	--
Assunzione di mutui e prestiti	--	--	--	--	--	--
di cui - Da cassa depositi e prestiti	--	--	--	--	--	--
- Da altri enti del settore pubblico	--	--	--	--	--	--
- Da altri soggetti	--	--	--	--	--	--
Emissione di prestiti obbligazionari	--	--	--	--	--	--
di cui - emissione Boc-Bop	--	--	--	--	--	--
- titoli obbligazionari	--	--	--	--	--	--
TOTALE GENERALE:	--	--	--	--	--	--



Relazione Conto Consuntivo 2013



Comune di Castiglione Torinese

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2013

Parte Spesa



LEGENDA SEZIONE SPESA

La spesa è rappresentata nella sua composizione per Titoli relativamente agli Impegni dell'anno di competenza evidenziandone gli scostamenti all'esercizio precedente e le medie degli scostamenti stessi nel quadriennio considerato.

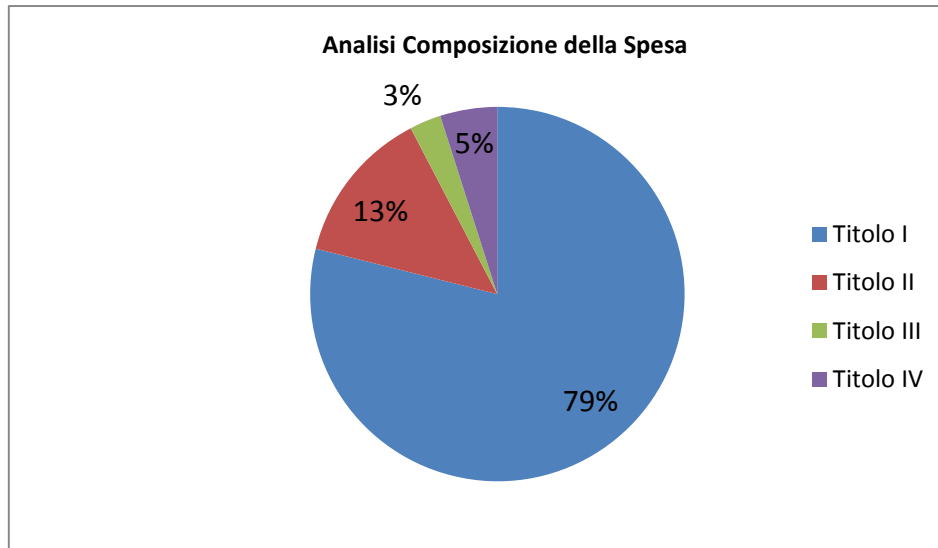
Le analisi si sviluppano nei seguenti tabulati:

- Composizione degli Impegni della spesa dell'anno corrente;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Titolo;
- Analisi Quadriennio degli Impegni per Intervento;
- Analisi degli Investimenti per Funzione
- Analisi degli Indebitamenti (quota interessi e quota in conto capitale)
- Analisi Riepilogativa dei Programmi in ordine agli Stanziamenti Iniziali e Definitivi con gli Scostamenti rispetto all'Impegnato e Pagato;
- Sviluppo delle Analisi per "Programmi", evidenziati nella precedente Analisi Riepilogativa di Sintesi;
- Analisi di accompagnamento per ciascun Programma in ordine al conseguimento degli obiettivi programmati, con l'evidenziazione dei risultati rispetto alle previsioni contenute nella Relazione Previsionale Programmatica (Controllo di Gestione e risultati macro e micro Attesi / Conseguiti)

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLI ANNO 2013

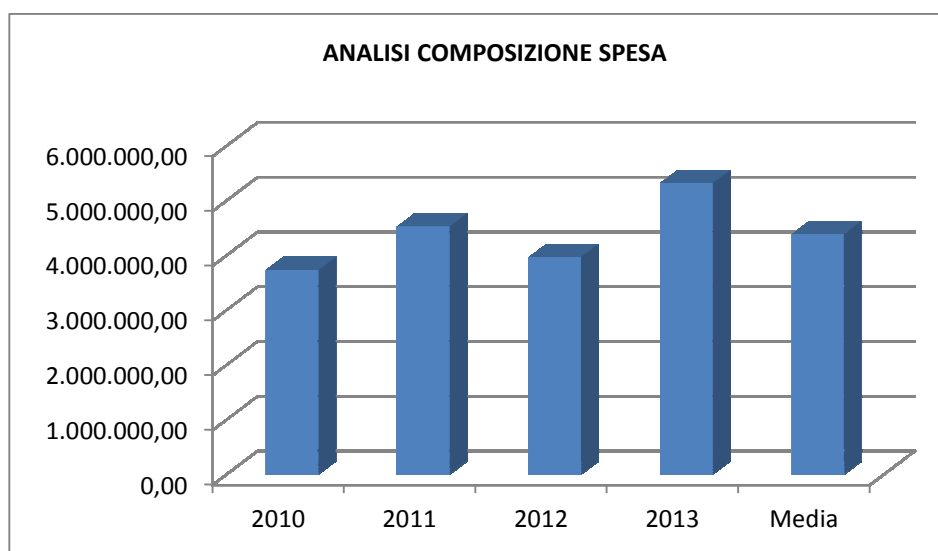
Situazione su Impegnato

Spese	Impegni	% Incidenza
Titolo I Spese Correnti	4.412.174,68	78,89%
Titolo II Spese in Conto Capitale	752.290,43	13,45%
Titolo III Spese per Rimborso di Prestiti	152.625,74	2,73%
Titolo IV Spese per Servizi per Conto di Terzi	275.844,17	4,93%
Totale	5.592.935,02	100%



ANALISI COMPOSIZIONE SPESA (Totali Primi 3 Titoli)

Situazione su Impegnato							
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011- 2012)	% Scost. 2013/2010
SPESE							
Titolo I – Spese Correnti	2.634.587,05	2.680.837,46	2.853.756,76	4.412.174,68	54,61	62,03	67,47
Titolo II - Spese in Conto Capitale	962.002,79	1.703.684,41	631.776,72	752.290,43	19,08	-31,56	-21,80
Titolo III – Rimborso di Prestiti	137.302,78	144.815,76	481.252,31	152.625,74	-68,29	-40,02	11,16
Di cui - Anticipazione di Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Quota Capitale Mutui	137.302,78	144.815,76	481.252,31	152.625,74	-68,29	-40,02	11,16
Totale Spese	3.733.892,62	4.529.337,63	3.966.785,79	5.317.090,85	34,04	30,43	42,40
Totale Spese al Netto Anticipazione di Cassa	3.733.892,62	4.529.337,63	3.966.785,79	5.317.090,85	34,04	30,43	42,40

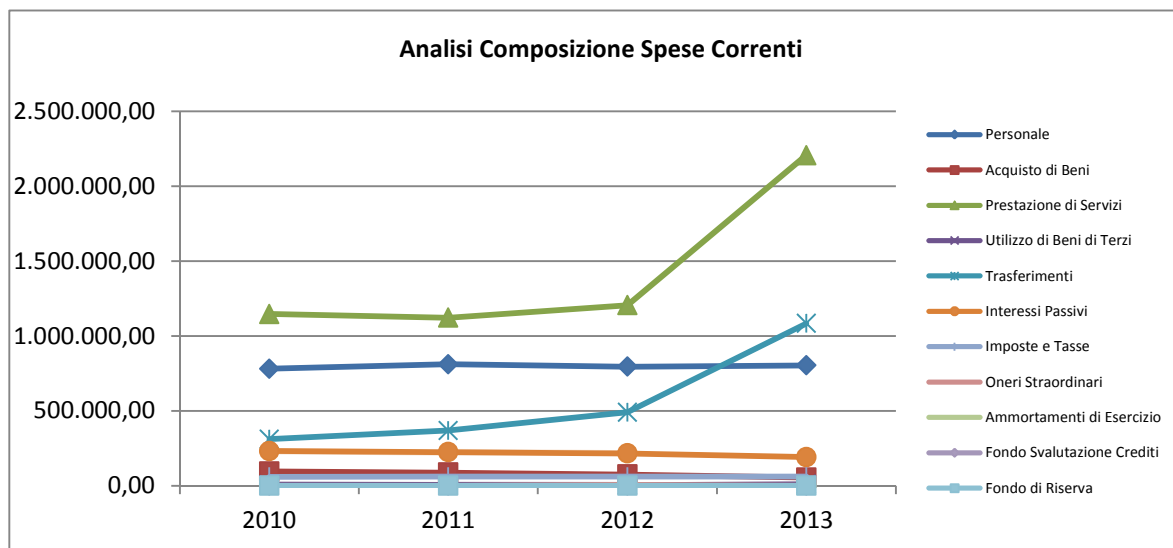
**Descrizione / Note Aggiuntive**

Dall'analisi dell'andamento della spesa dal 2010 ad oggi, nella sua articolazione tra corrente e in conto capitale, si osserva che:

- La spesa corrente ha registrato un forte aumento del 67,47%, rispetto al 2010 e del 62,03% rispetto al triennio 2010-2012 dovuto esclusivamente all'introduzione nel bilancio comunale delle spese per il servizio smaltimento rifiuti (€ 894.807,50) precedentemente gestite dal Consorzio di Bacino, nonché al trasferimento allo Stato di € 651.976,00 per alimentazione del Fondo di Solidarietà comunale.
- La spesa in conto capitale registrata nel 2013, seppur maggiore all'anno 2012, registra una sensibile diminuzione sia rispetto all'anno 2010 sia al triennio 2010-2012. Purtroppo l'esecuzione delle opere pubbliche è rigorosamente condizionata dalle norme sul Patto di stabilità interno, che pone limiti strettissimi ai pagamenti in conto capitale. Di conseguenza, se da una parte questo Ente può finanziare, senza ricorrere all'indebitamento, le opere programmate, trova un limite alla loro esecuzione nelle norme del Patto di stabilità, che consentono pagamenti in conto capitale per importi di gran lunga inferiori a quelli che questo Ente sarebbe in grado di effettuare.

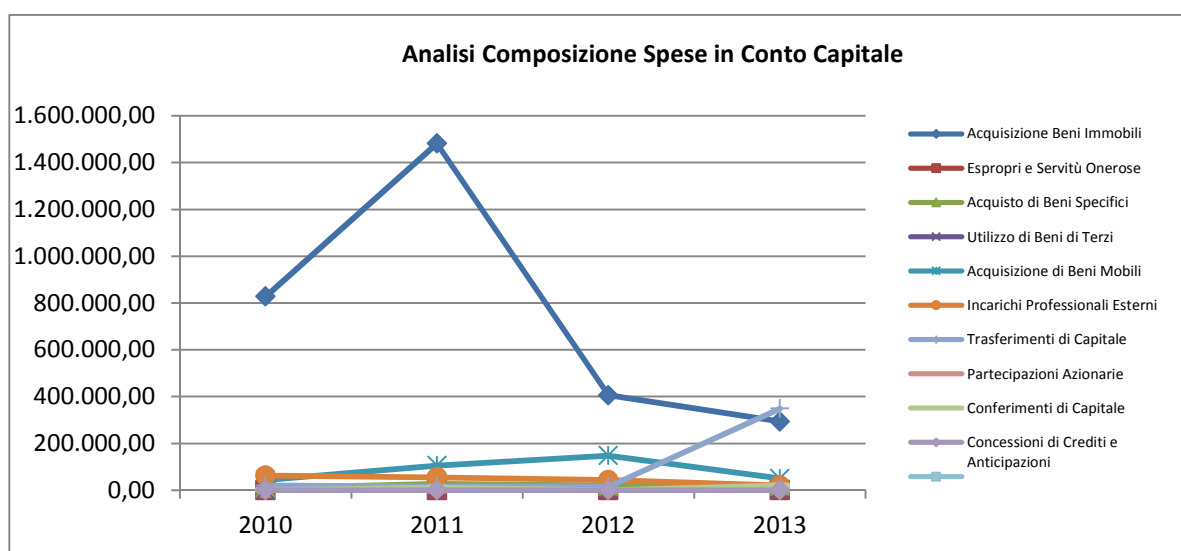
ANALISI COMPOSIZIONE SPESE PER INTERVENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Spese Correnti						
Personale	781.872,91	811.018,20	795.470,47	804.020,26	1,07	0,99
Acquisto di Beni	94.894,22	88.098,76	74.740,73	54.324,84	-27,32	-36,77
Prestazione di Servizi	1.146.727,68	1.122.506,35	1.205.722,92	2.206.561,69	83,01	90,50
Utilizzo di Beni di Terzi	8.115,56	4.978,40	4.095,03	10.550,92	157,65	84,15
Trasferimenti	311.317,56	368.906,57	490.998,48	1.084.153,19	120,81	177,70
Interessi Passivi	231.947,50	224.434,54	216.507,16	191.583,58	-11,51	-14,58
Imposte e Tasse	59.711,62	60.894,64	60.636,41	60.980,20	0,57	0,94
Oneri Straordinari	0,00	0,00	5.585,56	0,00	-100,00	-100,00
Ammortamento di Esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Svalutazione Crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.634.587,05	2.680.837,46	2.853.756,76	4.412.174,68	54,61	62,03



Relazione Conto Consuntivo 2013

Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Spese in Conto Capitale						
Acquisizione di Beni Immobili	827.343,62	1.481.857,76	405.776,72	293.511,84	-27,67	-67,57
Espropri e Servitù Onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di Beni Specifici	9.642,00	27.685,46	20.000,00	20.000,00	0,00	4,66
Utilizzo di Beni di Terzi	0,00	6.348,95	0,00	0,00	0,00	-100,00
Acquisizione di Beni Mobili	43.017,17	105.604,05	148.000,00	50.000,00	-66,22	-49,43
Incarichi Professionali Esterni	62.000,00	55.000,00	43.000,00	20.000,00	-53,49	-62,50
Trasferimenti di Capitale	20.000,00	16.000,00	15.000,00	348.622,67	2.224,15	1.950,72
Partecipazioni Azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conferimenti di Capitale	0,00	11.188,19	0,00	20.155,92	0,00	440,46
Concessioni di Crediti e Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	962.002,79	1.703.684,41	631.776,72	752.290,43	19,08	-31,56

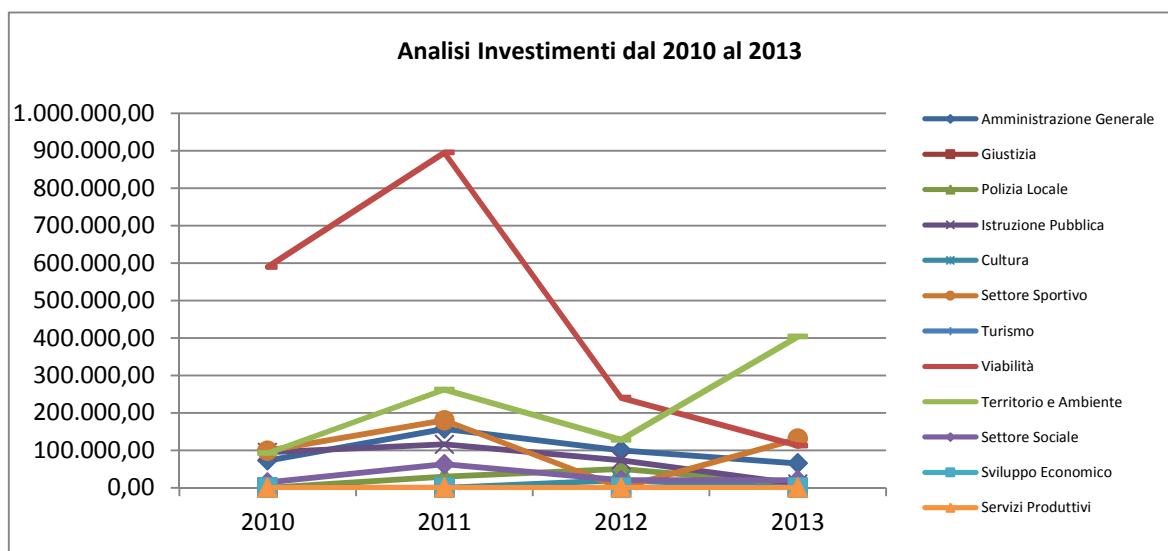


Descrizione / Note Aggiuntive

Si evidenzia che i maggiori trasferimenti di parte capitale sono dovuti al trasferimento al Comune di San Mauro Torinese per la realizzazione del percorso ciclo pedonale sponda destra del Po - Corona verde 2.

ANALISI INVESTIMENTI DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato						
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
Funzione Generale di Amministrazione, di Gestione e di Controllo	72.833,46	157.303,35	100.000,00	65.155,92	-34,84	-40,79
Funzioni relative alla Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni di Polizia Locale	0,00	29.983,80	50.000,00	10.000,00	-80,00	-62,49
Funzione di Istruzione Pubblica	94.488,71	115.969,20	73.444,72	10.000,00	-86,38	-89,43
Funzioni relative alla Cultura ed ai Beni Culturali	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-100,00	-100,00
Funzioni nel Settore Sportivo e Ricreativo	98.806,40	180.000,00	0,00	131.022,67	0,00	40,98
Funzioni nel campo del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni nel campo della Viabilità e dei Trasporti	589.388,20	895.375,60	240.332,00	112.515,14	-53,18	-80,43
Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e Ambiente	92.454,02	262.052,46	128.000,00	403.596,70	215,31	150,94
Funzioni nel Settore Sociale	14.032,00	63.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-38,16
Funzioni nel campo delle Sviluppo Economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	962.002,79	1.703.684,41	631.776,72	752.290,43	19,08	-31,56
Variazione Annuale Assoluta		741.681,62	-1.071.907,69	120.513,71		



Descrizione / Note Aggiuntive

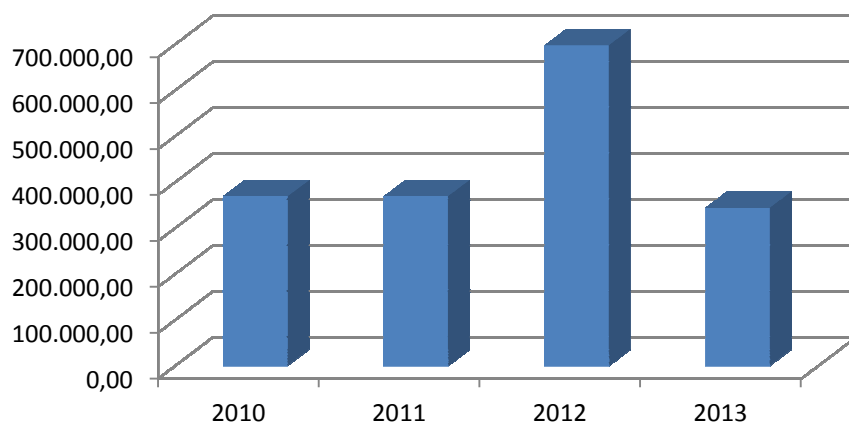
Si evidenziano qui di seguito le spese in conto capitale impegnate nella competenza 2013 con il relativo finanziamento:

Descrizione	Previsioni 2013	variazioni novembre 2013	Impegni 2013	Avanzo	Avanzo vincolato investimenti	contrib permessi costruire	sanzioni Cds tit I	quote versate ai sensi art 3 LR28/99	monetiz aree 4051/1
restituzione oneri urbanizzazione		20.200,00	20.155,92			20.155,92			
Manutenzione straordinaria sede municipale	30.000,00		30.000,00			30.000,00			
Manutenzione straordinaria immobili comunali									
acquisto di mobili, ampliamento dotazioni informatiche e telefoniche									
contributi per interventi agli edifici di culto e pertinenze funzionali esercizio culto l.r. 15/89	15.000,00		15.000,00			15.000,00			
Installazione videocamere di sorveglianza sul territorio	10.000,00		10.000,00				10.000,00		
manutenzione straordinaria di edifici e relativi impianti adibiti a scuole materne									
manutenzione straordinaria di edifici e relativi impianti adibiti a scuola elementare	10.000,00		10.000,00			10.000,00			
manutenzione straordinaria di edifici e relativi impianti adibiti a scuola media									
acquisto attrezzature e mobili per scuola media									
acquisto e manutenzione straordinaria scuolabus comunali									
Acquisto mobili ed attrezzature per biblioteca comunale									
ristrutturazione sede impianti sportivi località San Rocco									
manutenzione straordinaria impianti sportivi	37.000,00		37.000,00	20.624,57		16.375,43			
ristrutturazione sede impianti sportivi località Pedaggio	200.000,00		20.000,00	20.000,00					
Trasferimento allo Stato di quote di contributi non utilizzati	44.023,00		44.022,67	44.022,67					
Contributo per realizzazione campo da tennis impianti sportivi località Pedaggio	30.000,00		30.000,00	30.000,00					
marciapiede via Torino 2 ^a lotto	150.000,00								
rifacimento marciapiede via Torino									
manutenzione straordinaria via strade piazze e opere urbanizz varia		11.516,00	11.515,14						11.515,14
realizzazione tratto marciapiede strada Bardassano	115.000,00								
urbanizzazione strada Trinità									
Realizzazione area parcheggio frazione Cordova	80.000,00		80.000,00			80.000,00			
urbanizzazione strada Origlia									
segnaletica verticale	15.000,00		15.000,00			15.000,00			
contributi a privati utenti di strade vicinali per opere stradali, fognarie e di IP		6.000,00	6.000,00			6.000,00			
costruz, ampliamento e completamento impianti IP									
SISTEMAZIONE SPONDA RIO MAGGIORE LOC ORIGLIA									
realizzazione passaggio pedonale e regimazione acque Canarota varianti P.R.G.C.	120.000,00								
acquisto attrezzature per protezione civile	20.000,00		20.000,00			20.000,00			
manutenzione straordinaria alle aree verdi comunali		25.000,00	25.000,00			25.000,00			
realizzazione anfiteatro area verde Chiostro	20.000,00		20.000,00			20.000,00			
Realizzazione area giochi frazione San Martino	65.000,00		64.996,70			64.996,70			
acquisto attrezzature per parchi giochi nelle aree verdi comunali e arredo urbano	23.000,00	- 3.000,00	20.000,00			9.699,00		10.301,00	
Trasferimento Comune di San Mauro - Percorso ciclo pedonale sponda destra del Po - Corona verde 2	273.600,00		253.600,00	23.472,08	230.127,92				
Manutenzione straordinaria cimiteri	20.000,00		20.000,00			20.000,00			
TOTALI	1.277.623,00		752.290,43	138.119,32	230.127,92	352.227,05	10.000,00	10.301,00	11.515,14

ANALISI INDEBITAMENTO DAL 2010 AL 2013

Situazione su Impegnato					
Conto del bilancio	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012
Interessi Passivi	231.947,50	224.434,54	216.507,16	191.583,58	-11,51
Quota Capitale Mutui	137.302,78	144.815,76	481.252,31	152.625,74	-68,29
Totale	369.250,28	369.250,30	697.759,47	344.209,32	-50,67
Variazione Annuale Assoluta		0,02	328.509,17	-353.550,15	

Trend Costo Indebitamento



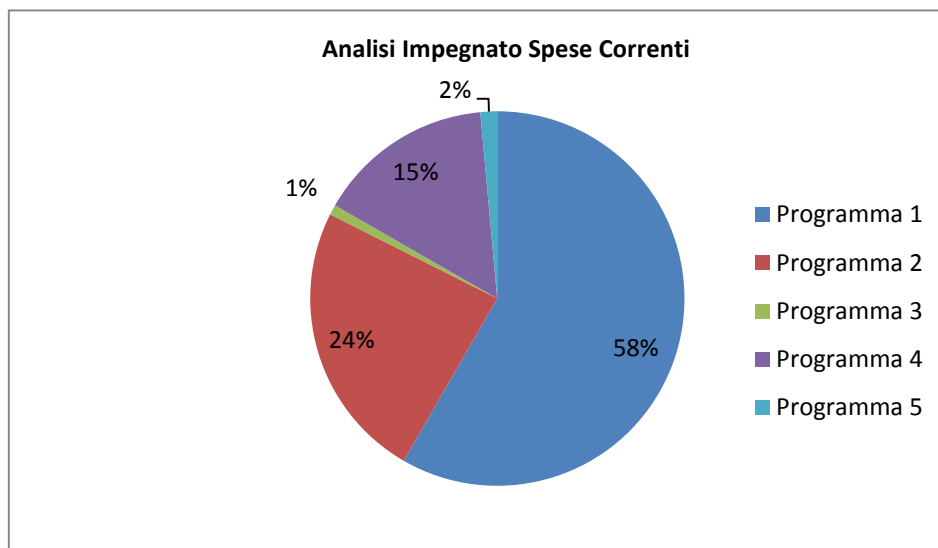
Descrizione / Note Aggiuntive

La spesa 2013 torna al trend degli anni precedenti dopo l'estinzione anticipata del mutuo Cassa Depositi e Prestiti avvenuta durante il corso dell'anno 2012.

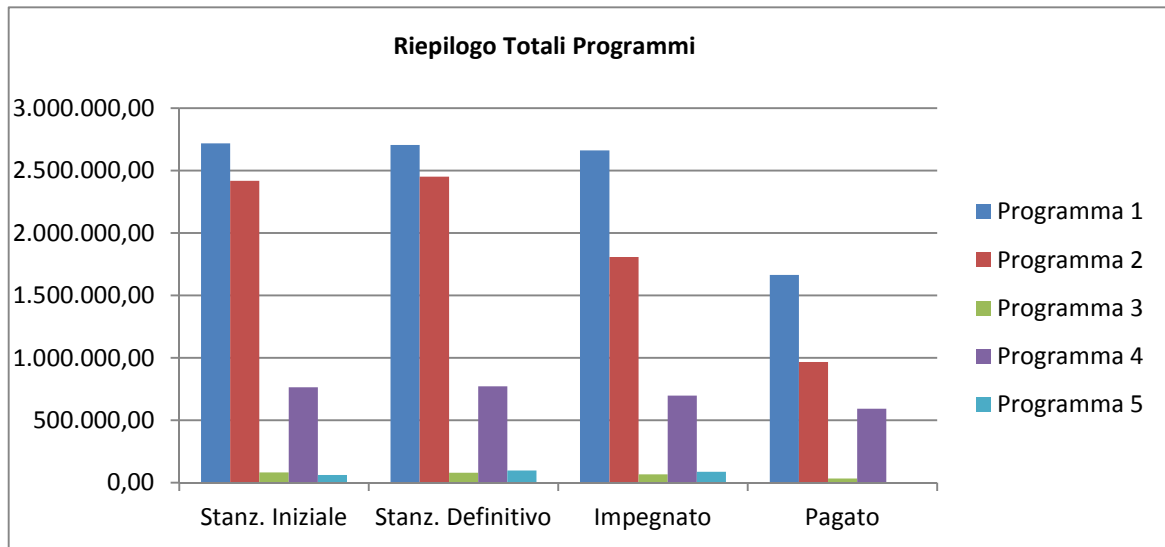
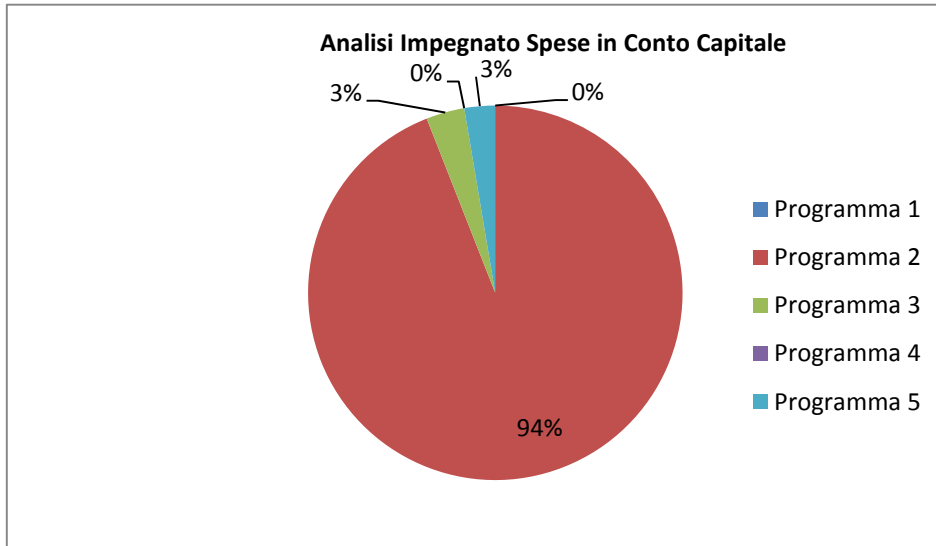
ANALISI RIEPILOGATIVA PROGRAMMI

Analisi Riepilogativa Programmi Anno 2013

Programma	Titoli	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
1 - Area economico-finanziaria	I e III	2.717.725,00	2.705.373,00	2.662.074,96	1.663.234,79	-0,45	-1,60	-37,52
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Area Tecnica	I e III	1.186.227,00	1.159.879,00	1.099.786,78	850.077,69	-2,22	-5,18	-22,71
	II	1.232.623,00	1.292.339,00	707.290,43	117.342,20	4,84	-45,27	-83,41
3 - Area vigilanza	I e III	57.600,00	53.650,00	40.268,82	33.636,89	-6,86	-24,94	-16,47
	II	25.000,00	25.000,00	25.000,00	427,83	0,00	0,00	-98,29
4 - Area amministrativa	I e III	763.512,00	770.462,00	696.444,73	591.887,47	0,91	-9,61	-15,01
	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Progetto speciale governo del territorio ed attività edificatoria	I e III	41.000,00	76.700,00	66.225,13	5.903,02	87,07	-13,66	-91,09
	II	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale Titolo I+III		4.766.064,00	4.766.064,00	4.564.800,42	3.144.739,86	0,00	-4,22	-31,11
Totale Titolo II		1.277.623,00	1.337.339,00	752.290,43	117.770,03	4,67	-43,75	-84,35
Totale		6.043.687,00	6.103.403,00	5.317.090,85	3.262.509,89	0,99	-12,88	-38,64



Relazione Conto Consuntivo 2013

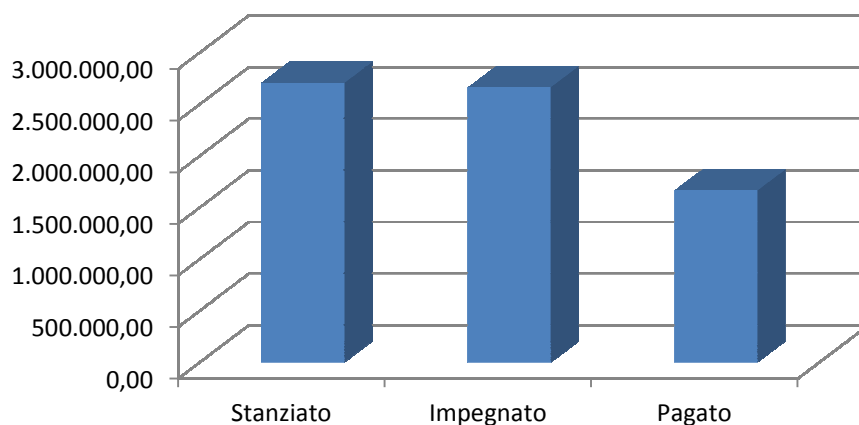


ANALISI PROGRAMMI Anno 2013

Programma 1 - Area economico-finanziaria

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	2.565.085,00	2.552.733,00	2.509.449,22	1.510.609,05	-0,48	-1,70	-39,80
II - Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	152.640,00	152.640,00	152.625,74	152.625,74	0,00	-0,01	0,00
Totale	2.717.725,00	2.705.373,00	2.662.074,96	1.663.234,79	-0,45	-1,60	-37,52

Analisi Programma Programma 1 - Area economico-finanziaria



Previsioni Programma 1 - Area economico-finanziaria

3.4.1 – Descrizione del programma

AREA ECONOMICO FINANZIARIA – TRIBUTI – ECONOMATO – PERSONALE

3.4.2 – Motivazione delle scelte

L'attività dell'Area Economico-Finanziaria del Comune è stata fortemente influenzata dalle numerose novità normative che hanno prodotto i loro effetti sull'intera gestione già a partire dallo scorso anno e che continueranno per i successivi. La quotidiana gestione dell'Area, che già di per sé costituisce la maggior parte delle attività dell'intero programma, ricomprende un numero sempre crescente di adempimenti e scadenze. La gestione del Bilancio di Previsione 2013, la cui approvazione è stata prorogata più volte fino alla definitiva data del 30 novembre 2013, è risultata essere assai problematica anche per via della tardiva definizione, da parte del Ministero, dei criteri di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, oltre che dall'introduzione della Tares in luogo della Tia, ricondotta al bilancio comunale, e dalle molteplici e repentine modifiche alla disciplina statale dell'IMU.

Occorre porre particolare attenzione anche su tutte quelle innovazioni procedurali imposte dalla norma già negli ultimi anni e che sono in continua evoluzione ed ogni volta comportano l'adeguamento dei processi interni all'Area economico-finanziaria. Ne sono esempi il DURC, la tracciabilità dei flussi finanziari, l'introduzione di nuovi obblighi in materia di rafforzamento dei controlli negli enti locali di cui all'art 3 del D.L. 174/2012 e dei nuovi obblighi in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni disciplinati dal D.Lgs. 33/2013.

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 – Investimento

3.4.3.2 – Erogazione di servizi di consumo

Le finalità che l'Area Economico Finanziario deve conseguire oltre che essere molteplici rivestono quasi sempre il carattere di perentorietà trattandosi di incombenze che hanno scadenze fisse le quali, se non rispettate, producono sanzioni sia di tipo monetario che gestionale, inteso come limitazione di alcune delle facoltà dell'ente. In alcuni casi il mancato adempimento e il non rispetto di precise disposizioni normative si configura come danno erariale.

L'ufficio Ragioneria svolge le seguenti funzioni:

Redazione e gestione del bilancio annuale di previsione, bilancio pluriennale e relazione previsionale e programmatica;
 Predisposizione variazioni di bilancio e documenti programmatici;
 Certificazioni al Ministero del Bilancio e del Rendiconto;
 Assistenza alla programmazione economica ed agli organi istituzionali;
 Monitoraggio continuo delle operazioni contabili per il controllo del rispetto del Patto di stabilità interno e trasmissione dati monitoraggio alla Ragioneria Generale dello Stato e alla Regione Piemonte;
 Accertamento delle entrate ed emissione reversali di incasso;
 Registrazione impegni di spesa, registrazione fatture fornitori, predisposizione liquidazioni di spese ed emissione mandati di pagamento;
 Rapporti con la Tesoreria comunale;
 Gestione dei conti correnti postali;
 Redazione deliberazioni e determinazioni relative ai compiti specifici dell'Area;
 Redazione rendiconto della gestione, dei prospetti di conciliazione, del conto economico e del conto del patrimonio;
 Aggiornamento dell'inventario;
 Supporto operativo al Revisore dei Conti;
 Gestione IVA e relativa dichiarazione;
 Dichiarazioni IRAP, 770 ordinario e semplificato;
 Pubblicazione dati di competenza dell'ufficio sul sito istituzionale del Comune.

L'ufficio del Personale svolge le seguenti funzioni:

Gestione delle procedure di assunzione e cessazione;
 Predisposizione provvedimenti di inquadramento giuridico ed economico del personale in applicazione dei contratti di lavoro;
 Predisposizione dei provvedimenti di liquidazione degli istituti contrattuali: lavoro straordinario e trattamento accessorio;
 Conto annuale del personale e relazione al Conto annuale per la Ragioneria Generale dello Stato;
 Adempimenti relativi al personale dipendente attraverso il sito "Perlapa" del Governo - Dipartimento della Funzione Pubblica: comunicazione mensile assenze dipendenti, Consoc, permessi ex legge 104/92, anagrafe delle prestazioni;
 Gestione delle assenze ed attività connesse alla rilevazione automatica delle presenze;
 Predisposizione mensile dei cedolini per stipendi ai dipendenti, corresponsione indennità agli amministratori e pagamento dei professionisti;
 Gestione ritenute fiscali, contributi previdenziali ed assistenziali e versamento agli enti competenti;
 Supporto tecnico alla delegazione trattante per l'applicazione dei contratti collettivi, gestione convocazioni e stesura dei verbali;
 Pratiche previdenziali dipendenti;
 Pubblicazione dati di competenza dell'ufficio sul sito istituzionale del Comune alla sezione "Amministrazione trasparente"

Relazione Conto Consuntivo 2013

L'ufficio Tributi.

Per quanto riguarda l'ufficio Tributi occorre purtroppo rilevare che l'attuale stato organizzativo dell'Area non permette una continuativa gestione dell'ufficio stesso a causa dell'insufficiente dotazione di risorse umane, tanto più che la continua evoluzione della disciplina statale per quanto riguarda i tributi comunali comporta un aggravio di lavoro non indifferente, che esigerebbe da una a due unità di personale a tempo pieno.

Per quanto riguarda l'IMU, introdotta nel 2012, l'anno 2013 è stato segnato dalle frequenti e repentine modifiche della disciplina statale:

- dapprima il D.L. 21 maggio 2013, n. 54, a meno di un mese dalla scadenza della prima rata IMU (16 giugno), ha sospeso fino al 16 settembre 2013 il versamento della prima rata per le abitazioni principali e relative pertinenze (esclusi i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9), le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari ed infine i terreni agricoli e i fabbricati rurali;

- con D.L. 31 agosto 2013, n. 102, a pochi giorni dal termine del 16 settembre di cui sopra, è stata cancellata la prima rata sospesa con D.L. 54/2013;

- con D.L. 30 novembre 2013, n. 133, sono stati esclusi dall'obbligo pagamento della seconda rata IMU, scadente il 16 dicembre 2013, i terreni agricoli o incolti purché posseduti e condotti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola (a differenza da quanto previsto per la prima rata), i fabbricati rurali ad uso strumentale, gli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica e i fabbricati c.d. "beni merce", rinviando prima al 16 gennaio 2014 e poi al 24 gennaio 2014 (con modifiche legislative ipotizzate fino all'ultimo momento) il pagamento di quota parte dell'IMU relativa all'abitazione principale (di categoria catastale diversa da A/1 – A/8 – A/9) e relative pertinenze, unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, casa coniugale assegnata ad un coniuge in seguito ad un provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio, unica unità immobiliare non concessa in locazione e non censita nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9, posseduta dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e civile, dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, e dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per i quali non sono richieste le condizioni di dimora abituale e residenza anagrafica (solo dal 1°luglio 2013); La quota parte è stata definita dal legislatore nel 40% della differenza tra l'imposta dovuta per l'anno 2013 applicando l'aliquota e le detrazioni deliberate dal Comune e quella risultante dall'applicazione dell'aliquota e delle detrazioni base.

Tutte queste modifiche avvenute a ridosso delle scadenze di legge hanno naturalmente provocato incertezze nei contribuenti, che si sono rivolti agli uffici prima di ogni scadenza, rallentando l'attività già normalmente pregiudicata dalla più volte evidenziata carenza di personale, che non può essere superata attraverso il ricorso a service esterno che per sua natura ha durata limitata.

Nonostante questo, dopo l'emanazione di ognuno dei Decreti Legge sopra richiamati sono stati tempestivamente segnalati, sia attraverso il sito internet del Comune di Castiglione Torinese, sia attraverso volantini e manifesti auto-prodotti, i relativi riflessi sull'applicazione dell'IMU in questo Comune. E' stato inoltre messo a disposizione dei cittadini, nell'home page del sito del Comune, un calcolatore IMU on-line per permettere a chi lo desiderasse di calcolare la propria IMU, generando direttamente il modello di pagamento F24 precompilato. E' stata anche data assistenza telefonica sull'utilizzo di tale strumento, al fine di aiutare i contribuenti in difficoltà a risolvere problemi applicativi.

TARES

A decorrere dal 1 gennaio 2013 è entrato in vigore il nuovo tributo T.A.R.E.S – Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, introdotto dall'articolo 14 del Decreto Legge 201/2011 c.d. Salva-Italia. Il Consiglio Comunale in data 24/06/2013 ha approvato il relativo Regolamento, il Piano Finanziario, le tariffe e con atto n. 27 assunto nella stessa seduta è stata approvata la convenzione con il Consorzio di Bacino 16 per la gestione del tributo, come avvenuto negli anni precedenti per la Tia.

IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' e diritti pubbliche affissioni.

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni è stato dato in concessione alla società M.T. S.p.A. per il periodo 01/04/2011 al 31/12/2013 al canone annuo di €. 18100,00. Con deliberazione di G.C. n. 169 del 12/12/2013 e determinazione 287 del 19/12/2013, visto il perdurare della fase di cambiamento, transizione ed incertezza in cui si trova il settore della fiscalità locale, con l'evoluzione normativa in atto, è stata autorizzata la proroga del contratto per la concessione del servizio per il periodo 01/01/2014 al 31/12/2014.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Alla data odierna in servizio risultano il Responsabile del Servizio e n. 1 dipendente di categoria C assunto, a seguito di selezione pubblica, il 31/12/2009. Continua ad essere vacante n. 1 posto di istruttore contabile di categoria C.

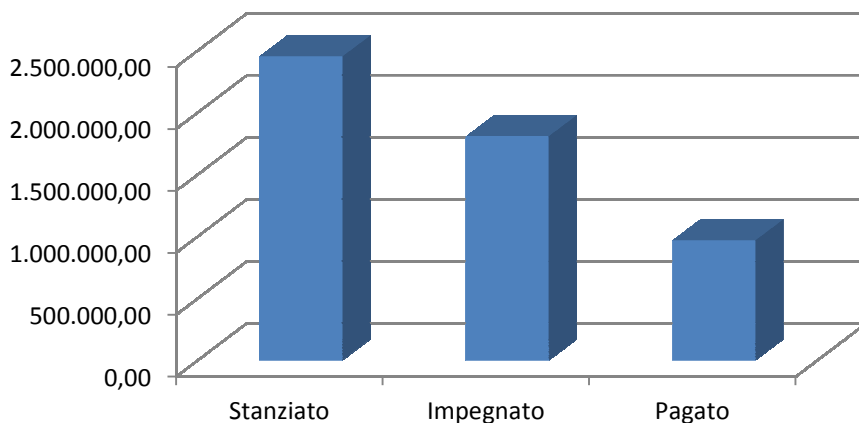
3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 3 computer e n.3 stampanti.

ANALISI PROGRAMMI Anno 2013

Programma 2 - Area Tecnica							
Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	1.186.227,00	1.159.879,00	1.099.786,78	850.077,69	-2,22	-5,18	-22,71
II - Spese in Conto Capitale	1.232.623,00	1.292.339,00	707.290,43	117.342,20	4,84	-45,27	-83,41
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.418.850,00	2.452.218,00	1.807.077,21	967.419,89	1,38	-26,31	-46,46

Analisi Programma Programma 2 - Area Tecnica



Relazione Conto Consuntivo 2013

Previsioni Programma 2 - Area Tecnica

3.4.1 – Descrizione del programma

Interventi di tutela ambientale, viabilità, lavori pubblici.

Gestione urbanistica del territorio correlata alla gestione del Piano Regolatore Generale e dei relativi piani attuativi..

3.4.2 – Motivazione delle scelte

L'attività svolta dall'ufficio è rivolta a:

- Coordinare e controllare l'attività dell'ente in materia urbanistica;
- Istruire, esaminare e portare a termine tutte le richieste dei privati e non, nell'attività di costruire, ristrutturare, ripristinare, ecc. gli immobili sul territorio comunale;
- Controllare l'attività edilizia sul territorio nel rispetto delle norme esistenti;
- Supportare gli organi istituzionali nell'attività di programmazione per l'uso del territorio attraverso la disciplina dei relativi interventi;
- Esaminare ed istruire, in collaborazione con gli organi istituzionali, tutte le variazioni degli strumenti urbanistici in adeguamento e conformità alle leggi vigenti in materia;
- Conservare e valorizzare l'ambiente e difendere le risorse naturali dall'inquinamento;
- Disciplinare gli interventi di viabilità e di circolazione ai fini della sicurezza del cittadino;
- Conservare il patrimonio comunale esistente, costituito da strade, scuole, edifici comunali, impianti, aree verdi e cimiteri;
- Nuove opere di viabilità.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Nuova realizzazione e completamento di opere di urbanizzazione, edifici ed infrastrutture pubbliche e di utilità pubblica.

Sistemazione straordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica.

Controllo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Costruzione, completamento, manutenzioni alla rete viaria comunale.

Conservazione e recupero delle condizioni ambientali in conformità agli interessi della collettività ed alla qualità della vita dei cittadini.

3.4.3.1 – Investimento

Gestione della conservazione, della manutenzione e della costruzione delle opere pubbliche: strade, scuole, illuminazione pubblica, cimiteri, patrimonio comunale.

Per quanto concerne le spese di investimento per l'anno 2013 vedasi il prospetto di seguito riportato.

Impegni titolo II - rendiconto 2013			
Descrizione	Previsioni 2013	variazioni bilancio 2013	Impegni 2013
Restituzione oneri di urbanizzazione	0,00	20.200,00	20.155,92
Manutenzione straordinaria sede municipale	30.000,00		30.000,00
Contributi per interventi agli edifici di culto e pertinenze funzionali esercizio culto L.R.15/89	15.000,00		15.000,00
manutenzione straordinaria di edifici e relativi impianti adibiti a scuola elementare	10.000,00		10.000,00
manutenzione straordinaria impianti sportivi	37.000,00		37.000,00
ristrutturazione sede impianti sportivi località Pedaggio	200.000,00		20.000,00
Contributo per realizzazione campo da tennis impianti sportivi località Pedaggio	30.000,00		30.000,00
marciapiede via Torino 2^ lotto	150.000,00		
manutenzione straordinaria via strade piazze e opere urbanizz varia		11.516,00	11.515,14
realizzazione tratto marciapiede strada Bardassano	115.000,00		
Realizzazione area parcheggio frazione Cordova	80.000,00		80.000,00
contributi a privati utenti di strade vicinali per opere stradali, fognarie e di IP		6.000,00	6.000,00

Relazione Conto Consuntivo 2013

realizzazione passaggio pedonale e regimazione acque Canarota	120.000,00		
acquisto attrezzature per protezione civile		25.000,00	25.000,00
realizzazione anfiteatro area verde Chiostro	20.000,00		20.000,00
Realizzazione area giochi frazione San Martino	65.000,00		64.996,70
acquisto attrezzature per parchi giochi nelle aree verdi comunali e arredo urbano	23.000,00	- 3.000,00	20.000,00
Trasferimento Comune di San Mauro - Percorso ciclo pedonale sponda destra del Po - Corona verde 2	273.600,00		253.600,00
Manutenzione straordinaria cimiteri	20.000,00		20.000,00

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

L'ufficio urbanistica e territorio svolge la propria attività nell'intento di attuare tutte le funzioni amministrative nei settori dell'assetto e dell'utilizzazione del territorio comunale. Nel contempo svolge particolare attenzione per l'attivazione degli aspetti conoscitivi, normativi e gestionali relativi alle operazioni di salvaguardia e trasformazione del suolo.

L'ufficio edilizia privata si occupa delle seguenti attività:

- Esame delle richieste dei permessi di costruire per interventi edilizi residenziali o produttivi e rilascio dei titoli abilitativi;
- Esame denunce d'inizio attività edilizie SCIA e C.I.L. per interventi residenziali o produttivi e presa d'atto;
- Rilascio nulla osta per tagli stradali;
- Notifiche frazionamenti catastali;
- Rilascio autorizzazioni per insegne pubblicitarie;
- Fornisce informazioni sul Piano Regolatore Generale vigente e sulle pratiche edilizie depositate;
- Richiesta e rilascio permesso di costruire;
- Richiesta di certificati, dichiarazioni, documentazione, fotocopie di estratti di PRG, rilascio di stampati;
- Pagamenti di diritti di segreteria e presentazione bollettini di versamento oneri.

Gestione di tutte le procedure per l'affidamento delle forniture e dei servizi da affidare all'esterno: acquisto di mezzi e attrezzature per gli stabili comunali e per il personale operaio;

Manutenzione delle strutture esistenti: scuole, edifici pubblici, impianto illuminazione pubblica, strade, sgombero neve, ecc..

Conservazione e gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile.

Alienazione beni patrimoniali.

Gestione delle case comunali date in locazione.

Conseguire, per quanto di competenza, gli obiettivi generali per la tutela dell'ambiente con interventi di risanamento, eliminazione di rischi, salvaguardia del patrimonio e sviluppo dei servizi preposti a tali attività.

Miglioramento della circolazione stradale e dell'utilizzo strutturale dei cimiteri.

Progettazione e direzione lavori, prevalentemente di manutenzione e di modesta entità.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Il Responsabile del servizio unitamente a n. 5 dipendenti: n. 2 istruttori di categoria C, n. 1 istruttore di categoria D e n. 2 addetti all'area manutentiva di categoria B sino all'11-06-2013 e n. 1 addetto dal 12-06-2013 a seguito di collocamento a riposo di n. 1 dipendente che la normativa vigente in materia di personale non consente di sostituire.

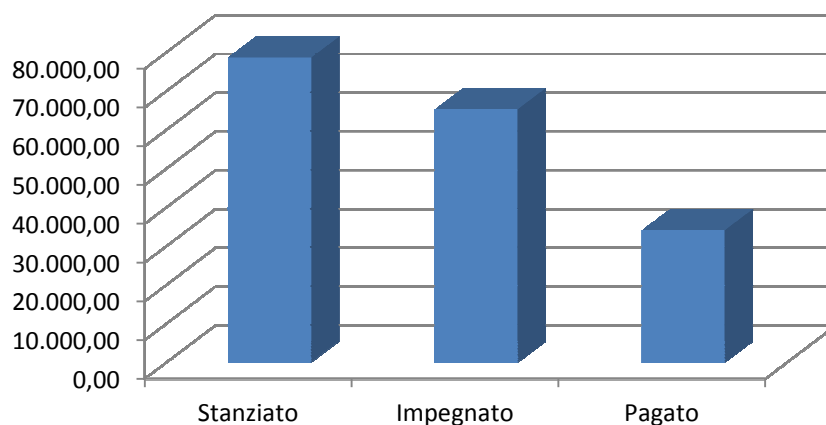
3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

N. 3 automezzi di cui n. 1 autovettura, elaboratori, stampanti e macchine d'ufficio.

ANALISI PROGRAMMI Anno 2013

Programma 3 - Area vigilanza							
Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	57.600,00	53.650,00	40.268,82	33.636,89	-6,86	-24,94	-16,47
II - Spese in Conto Capitale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	427,83	0,00	0,00	-98,29
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	82.600,00	78.650,00	65.268,82	34.064,72	-4,78	-17,01	-47,81

Analisi Programma Programma 3 - Area vigilanza



Previsioni Programma 3 - Area vigilanza

3.4.1 – Descrizione del programma

L'Area Vigilanza si occupa di:

- vigilanza e controllo della circolazione stradale ed in particolare assistenza alunni scuola dell'obbligo durante le fasi di entrata e di uscita dalle sedi scolastiche;
- assistenza durante le manifestazioni sportive, ricreative e culturali organizzate dal Comune e non, che richiedono l'intervento della Polizia Municipale onde garantire un ordinato svolgimento delle stesse;
- controllo della circolazione su tutte le strade insistenti sul territorio comunale, interventi in caso di incidenti stradali, regolazioni del traffico in presenza di cantieri/lavori di opere pubbliche che insistono sulle principali strade del territorio;
- controllo del territorio anche in ausilio al servizio svolto dall'Ufficio Tecnico comunale;
- conservazione e difesa dell'ordine sociale, attraverso l'attività di prevenzione e repressione delle azioni che possono arrecare turbativa, anche con interventi in accordo con la locale stazione Carabinieri; interventi in collaborazione con l'autorità giudiziaria;
- dall'A.S. 2012/2013 un addetto dell'Area Vigilanza viene destinato all'attività di accompagnatore al trasporto scolastico;
- un giorno di tutte le settimane dell'anno (giovedì) sempre un addetto dell'Area Vigilanza svolge le mansioni di autista per il trasporto degli anziani abitanti nelle località San Martino, Pedaggio e Cordova al Capoluogo di Castiglione ed al limitrofo Comune di Gassino Torinese (ASL – mercato, ecc.);

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Considerate le molteplici attività che richiedono l'intervento degli agenti della Polizia Municipale, anche per le funzioni di polizia urbana, edilizia, mortuaria, veterinaria, commerciale, stradale e giudiziaria, è fondamentale una precisa programmazione dell'impiego delle risorse disponibili all'interno dell'Area.

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 – Investimento

Voce	Cap	Descrizione	Impegni 2013
6770	4	Installazione e manutenzione straordinaria videocamere di sorveglianza sul territorio	10.000,00
8270	4	acquisto e manutenzione straordinaria di segnaletica stradale	15.000,00

I lavori di installazione e manutenzione straordinaria videocamere di sorveglianza sul territorio sono stati finanziati dai proventi delle sanzioni per violazione al Codice della Strada.

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Oltre a quanto descritto nel programma, si erogano tutti quei servizi rivolti alla tutela degli interessi pubblici attraverso i servizi di polizia municipale: funzioni di polizia urbana, edilizia, mortuaria, veterinaria, commerciale, stradale e giudiziaria.

Controllo dei residenti sulla base delle richieste avanzate dall'Ufficio Anagrafe.

Notifiche degli atti emessi da tutti gli Uffici Comunali e notifiche richieste dagli altri Enti (Comuni, Provincia, Regione, Uffici finanziari e giudiziari, ecc.).

Tutela del territorio con interventi di protezione civile (es, calamità naturali).

Supporto a tutte le singole unità operanti all'interno dell'Ente.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

L'organico dell'Area è composto da 4 unità: il Responsabile del Servizio, n. 2 Agenti di P.M. e n. 1 Messo notificatore. Risultano pertanto vacanti in pianta organica n. 2 posti, di cui 1 di cat. C e n. 1 di cat. B.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

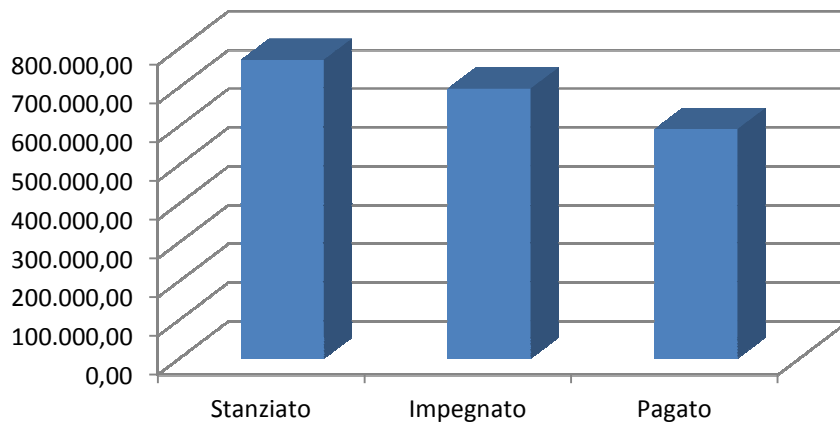
n. 3 autovetture, elaboratori, stampanti, armi per difesa, autovelox.

ANALISI PROGRAMMI Anno 2013

Programma 4 - Area amministrativa

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	763.512,00	770.462,00	696.444,73	591.887,47	0,91	-9,61	-15,01
II - Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	763.512,00	770.462,00	696.444,73	591.887,47	0,91	-9,61	-15,01

Analisi Programma Programma 4 - Area amministrativa



Previsioni Programma 4 - Area amministrativa

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Assicurare l'ottimizzazione dell'attività degli Organi Istituzionali e degli Uffici Comunali al fine di erogare con celerità e professionalità i servizi richiesti dai cittadini secondo i principi della economicità e della trasparenza.

Trattasi dell'organizzazione di tutti gli uffici che, oltre ad essere il punto principale di contatto con il cittadino (servizi demografici, elettorale, protocollo, segreteria comunale, scuola, assistenza, ecc.) devono anche quotidianamente affrontare rapporti con il settore pubblico (Regione, Provincia, Stato) per l'espletamento dei compiti d'istituto previsti dalla normativa vigente.

Promuovere l'istruzione e la cultura per lo sviluppo della comunità.

Garantire professionalità dei dipendenti addetti ai vari servizi, considerando la salute e la cultura come beni sociali primari, con un riguardo particolare alle fasce più deboli

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 – Investimento

Non sono stati effettuati investimenti nel corso dell'anno 2013.

3.4.3.2 – Erogazione di servizi di consumo

Assistenza agli Organi Istituzionali.

Gestione della Segreteria Generale, redazione di tutti gli atti ad essa inerenti, servizio archivio e protocollo, appalti e contratti, tenuta dell'Albo Pretorio, rapporti cittadino – istituzioni; l'intento è quello di gestire i predetti servizi in modo tale da assicurarne l'utilizzo da parte di tutti i cittadini in modo imparziale e regolare.

Contribuire ad assicurare l'esecuzione di attività collaterali a sostegno di quelle didattiche, collaborare con gli organi periferici del Ministero della Pubblica Istruzione, garantire la messa in atto di servizi atti a migliorare la qualità della vita attraverso il sostegno alle famiglie, agli anziani ed ai soggetti più deboli.

Promuovere le attività culturali, ricreative e sportive anche non organizzate direttamente dall'Amministrazione Comunale.

SCUOLE:

Si è continuato a garantire locali idonei per le attività didattiche e per i servizi di mensa scolastica, prescuola e doposcuola nell'intento di proseguire la collaborazione già in atto con gli insegnanti e l'Istituto Comprensivo favorendo le attività scolastiche ed extrascolastiche (attività sportive, gite, corsi di animazione teatrale, ecc.).

E' stato destinato anche per il 2013 un intervento economico per l'assistenza agli alunni portatori di handicap.

ASSISTENZA SCOLASTICA:

Il servizio di trasporto scolastico è stato affidato fino al 31/08/2015 alla ditta Autoservizi Marietta Aldo di Mathi, individuata mediante procedura ad evidenza pubblica.

È sempre presente, anche nell'anno 2013, la spesa per il Centro Estivo, che come già in passato, è stato svolto con la collaborazione del Circolo Oratorio di Castiglione e con l'utilizzo delle attrezzature e degli immobili sia di proprietà comunale che di proprietà parrocchiale.

PROMOZIONE CULTURALE E DEL TERRITORIO: gli interventi per l'anno 2013 comprendono vari aspetti della vita della comunità e una serie di iniziative volte alla promozione del territorio, quali Giardini e orti in festa, Festa del Gusto, Autunno Castiglione, Balonet, Cin Cin sotto le stelle, la Festa Patronale, il Concorso di poesia e in generale la tutela dei valori storici e della tradizione locale.

Permane l'adesione al sistema bibliotecario dell'area di cooperazione territoriale Nord-Est, al sistema Erasmonet e al progetto "Nati per leggere". Nel corso del 2013 è stato ampliato l'orario di apertura della Biblioteca Comunale per rendere il servizio fruibile tutti i giorni dal lunedì al sabato.

INTERVENTI SOCIO-ASSISTENZIALI : L'attività socio-assistenziale viene svolta dal C.I.S.A. – Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale – a cui il Comune eroga annualmente un concorso spese di gestione sulla base del numero degli abitanti residenti e delle spese realmente sostenute dal Consorzio stesso.

Si è provveduto ad integrare la suddetta attività consortile mediante l'intervento diretto del Comune in quei casi di famiglie in disagiate condizioni economiche che ne hanno fatto richiesta (esenzioni o riduzioni della Tares e delle rette di mensa e trasporto scolastico). Inoltre si è provveduto ad espletare l'attività amministrativa di competenza degli uffici comunali in materia di bonus gas ed energia, assegni di maternità, nuclei familiari con tre figli minori.

Anche per il 2013 come per il 2011 e 2012 il Comune ha aderito al Progetto promosso dalla Compagnia di S. Paolo denominato "Reciproca Solidarietà e Lavoro accessorio" che consente, con un contributo di €. 5.900,00 erogato dalla Compagnia stessa ed attraverso il C.i.s.a, individuato quale committente, di offrire un'opportunità di lavoro e di reddito a soggetti in situazione di disagio economico connesso alla crisi economica ed occupazionale che ha investito l'economia nazionale ed internazionale in questi ultimi anni, utilizzando lo strumento dei voucher per il lavoro accessorio ai sensi dell'art. 70 del D.Lgs. 267/03 destinato ad attività di giardinaggio, pulizia e manutenzione di edifici, strade e parchi.

Anche nel 2013 si è provveduto inoltre alla ripartizione dei contributi che la Regione elargirà in materia di sostegno per il canone di locazione, contributi alle famiglie per la frequenza negli asili nido privati e integrazione spesa per acquisto libri di testo, borse di studio e assegni di studio per alunni frequentanti le scuole primaria e secondaria di I grado dell'Istituto Comprensivo di Castiglione Torinese, appartenenti a famiglie in stato di bisogno.

Relazione Conto Consuntivo 2013

Sono stati corrisposti contributi a quelle associazioni che svolgono sul territorio comunale attività socio-assistenziale quali: Piccole Briciole, Conferenza di San Vincenzo, Fidas, Croce Rossa, ecc.

Anziani: continua ad essere garantito il servizio svolto da anni in favore degli anziani residenti nelle frazioni di Cordova, San Martino, Pedaggio e centro: un giorno alla settimana, mediante l'utilizzo di uno scuolabus e di un dipendente dell'Area Vigilanza, gli anziani sono trasportati al Capoluogo di Castiglione Torinese o/e nel limitrofo Comune di Gassino Torinese per le incombenze relative a: studi medici, banche, uffici postali, acquisti presso i vari negozi, frequentazione del mercato di Gassino Torinese.

L'Amministrazione Comunale ha istituito presso la sede comunale di Strada Cottolengo 12 un ambulatorio infermieristico.

Continuano il sostegno ai corsi di geromotricità e le iniziative del soggiorno marino per gli anziani per il quale il Comune si accolla la spesa relativa al trasporto di andata e ritorno dalla località marina prescelta.

PROMOZIONE SPORTIVA : Per favorire l'accesso allo sport questo Comune ha organizzato la Festa dello Sport, una giornata evento con un ricco programma di attività proposte dai vari gruppi sportivi e calendarizzata nel mese di settembre.

Inoltre permane il sostegno a tutte le iniziative organizzate dalle locali Associazioni ed in particolare dal Gruppo Sportivo di Castiglione per la gestione degli impianti sportivi.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Il Responsabile del servizio unitamente a n. 9 dipendenti: n. 1 dipendente di cat. C all'ufficio segreteria e protocollo, n. 2 dipendenti di cat. C all'ufficio demografico, n. 2 dipendenti di cat. C all'ufficio istruzione, assistenza e cultura, n. 3 dipendenti di cat. B e n. 1 dipendente di cat. A part-time addetti a mansioni varie.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

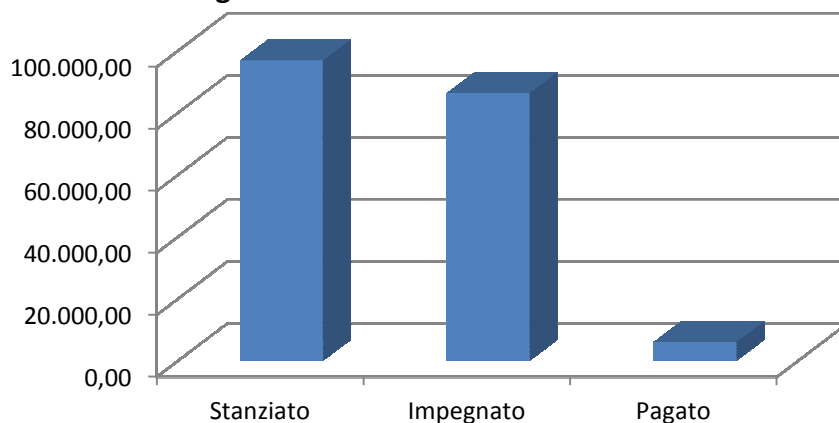
n. 4 scuolabus comunali, elaboratori, stampanti, fax, ecc

ANALISI PROGRAMMI Anno 2013

Programma 5 - Progetto speciale governo del territorio ed attività edificatoria

Programma	Stanz. Iniziale (1)	Stanz. Definitivi (2)	Impegnato (3)	Pagato (4)	%Scost. (2/1)	%Scost. (3/2)	%Scost. (4/3)
I - Spese Correnti	41.000,00	76.700,00	66.225,13	5.903,02	87,07	-13,66	-91,09
II - Spese in Conto Capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
III - Spese per Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	61.000,00	96.700,00	86.225,13	5.903,02	58,52	-10,83	-93,15

Analisi Programma Programma 5 - Progetto speciale governo del territorio ed attività edificatoria



Previsioni Programma 5 - Progetto speciale governo del territorio ed attività edificatoria

3.4.1 – Descrizione del programma

Attribuzione dei procedimenti di cui al Provvedimento 1/2013.

- Pratiche in giacenza da definire stimate 100;

Nel 2013 sono state definite le seguenti pratiche :

- N. 27 agibilità ;
- N. 29 permessi di costruire ;
- N. 24 DIA;
- N. 35 SCIA ;
- N. 24 CIL ;

Per quanto riguarda il pregresso risultano ancora pratiche in giacenza di cui la definizione è in corso .

- In merito al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa si rileva che :

- Sono stati conclusi dei procedimenti amministrativi interessati da contenzioso ed altri hanno conseguito atti amministrativi ed avanzamento di procedure a lungo sospese ;
- Non vi sono stati nuovi contenziosi con il privato.

- Si è provveduto alla modifica del regolamento edilizio con risorse interne dell'Ufficio Tecnico e dell'unità di Progetto .

- L'unità di progetto ha avviato la procedura ed assegnato l'incarico professionale esterno per la stesura della variante urbanistica di adeguamento al PAI.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa finalizzata al superamento di alcune criticità nelle materie Edilizia Privata e della Pianificazione Territoriale.

3.4.3 – Finalità da conseguire

3.4.3.1 – Investimento

Capitoli assegnati :

- 8580/10 "Variante generale PRGC" – Impegni anno 2013 Euro 20.000,00

3.4.3.2 – Erogazione di servizi di consumo

Ordinaria amministrazione di servizio ricevimento dell'utenza.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Luciana Mellano e Claudio Sommacal

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

Elaboratori, stampanti e macchine d'ufficio.

Comune di Castiglione Torinese

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2013

Servizi Domanda Individuale



Viene infine esposta l'Analisi della Gestione dei Servizi a Domanda Individuale aventi una natura economica significativa, in quanto caratterizzati da entrate reperibili mediante l'applicazione di tariffe e tributi speciali, ovvero aventi una configurazione di carattere produttivo. Le analisi dei recuperi ricavi / costi possono indirizzare il controllo gestionale di ciascun ente verso politiche di recuperi mirati a rendere più economici i servizi pur tenendo conto dell'efficienza ed efficacia dei medesimi.

Relazione Conto Consuntivo 2013

ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2010 AL 2013

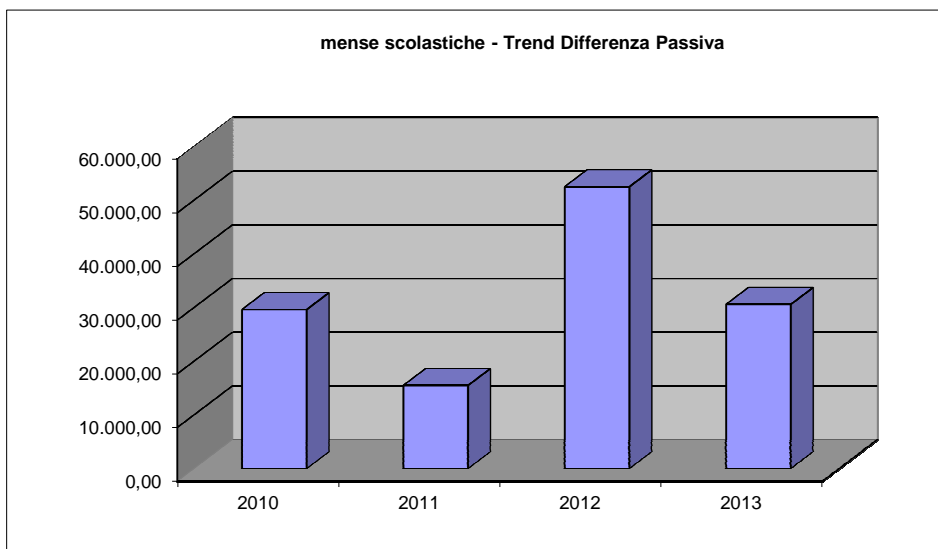
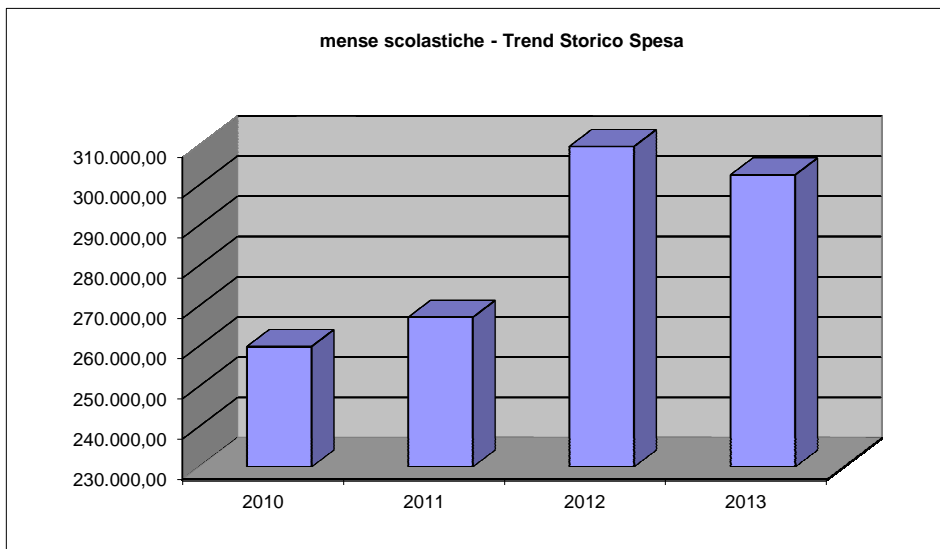
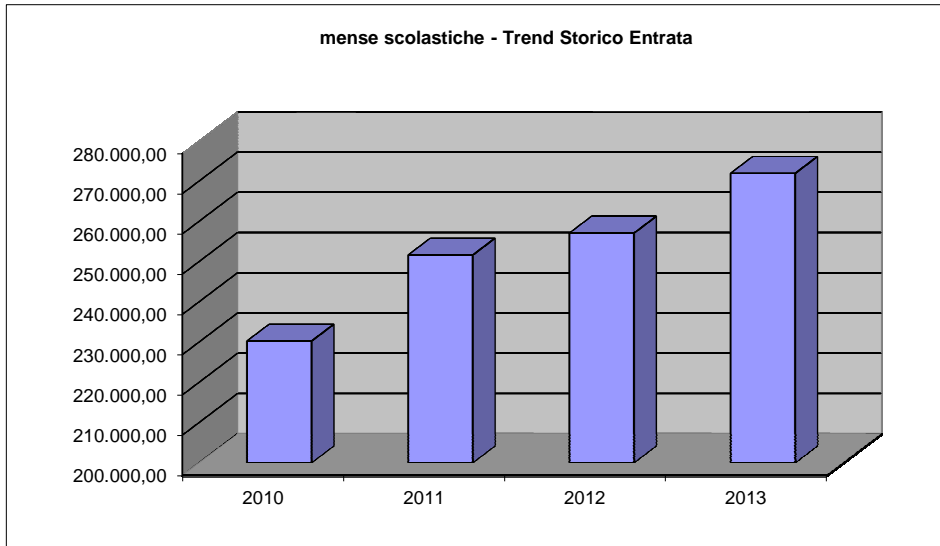
Servizio a Domanda Individuale 01 - mense scolastiche

Trend Storico Voci di Entrata	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
2057 / 1 / 1 - 2.03.2057 - trasferimento della regione per assistenza scolastica	3.268,72	174,84	1.707,08	2.302,02	34,85	34,08
3013 / 1 / 1 - 3.01.3013 - proventi dei servizi di mensa delle scuole materne	67.000,00	77.560,34	0,00	0,00	0,00	-100,00
3013 / 2 / 1 - 3.01.3013 - proventi dei servizi di mensa della scuola elementare e della scuola media	160.015,62	173.930,39	255.393,55	269.652,85	5,58	37,27
Totale	230.284,34	251.665,57	257.100,63	271.954,87	5,78	10,39

Trend Storico Voci di Spesa	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
230 / 2 / 1 - 1.01.03.01 - stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.598,28	3.313,20	3.109,15	3.108,95	-0,01	-6,92
230 / 4 / 1 - 1.01.03.01 - oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi obbligatori a carico del comune	924,18	868,80	814,08	813,29	-0,10	-6,41
290 / 2 / 1 - 1.01.03.07 - i.r.a.p. su retribuzioni al personale	312,89	281,22	262,06	261,95	-0,04	-8,21
1460 / 1 / 1 - 1.04.01.03 - spese di gestione e funzionamento scuole materne: spese per utenze varie	6.400,00	6.400,00	6.600,00	7.000,00	6,06	8,25
1460 / 4 / 1 - 1.04.01.03 - spese di gestione del servizio di mensa delle scuole materne statali (fornitura pasti)	70.813,62	76.552,81	94.770,80	100.603,39	6,15	24,64
1570 / 1 / 1 - 1.04.02.03 - spese gestione e funzionamento scuola elementare: spese per utenze varie	9.800,00	9.740,00	10.600,00	10.600,00	0,00	5,51
1570 / 4 / 1 - 1.04.02.03 - spese di gestione del servizio di mensa della scuola elementare (fornitura pasti)	150.214,46	152.104,92	175.566,08	162.268,40	-7,57	1,87
1880 / 2 / 1 - 1.04.05.01 - stipendi ed altri assegni fissi al personale	13.173,19	13.204,56	13.204,21	13.204,56	0,00	0,08
1880 / 4 / 1 - 1.04.05.01 - oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori a carico del comune	3.576,79	3.587,91	3.585,38	3.587,40	0,06	0,11
1940 / 2 / 1 - 1.04.05.07 - imposta regionale sulle attività produttive determinata su retribuzioni al personale dipendente	1.119,78	1.122,37	1.122,34	1.122,37	0,00	0,08
Totale	259.933,17	267.175,78	309.634,09	302.570,31	-2,28	8,48

	2010	2011	2012	2013
Differenza Passiva	29.648,83	15.510,21	52.533,47	30.615,45
Totale a Pareggio	259.933,17	267.175,78	309.634,09	302.570,31

Relazione Conto Consuntivo 2013



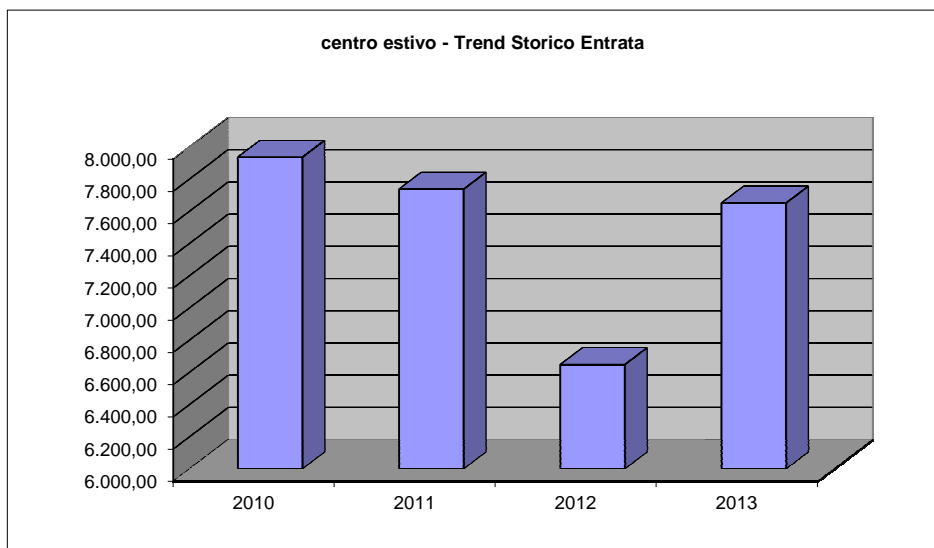
ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2010 AL 2013

Servizio a Domanda Individuale 02 - centro estivo

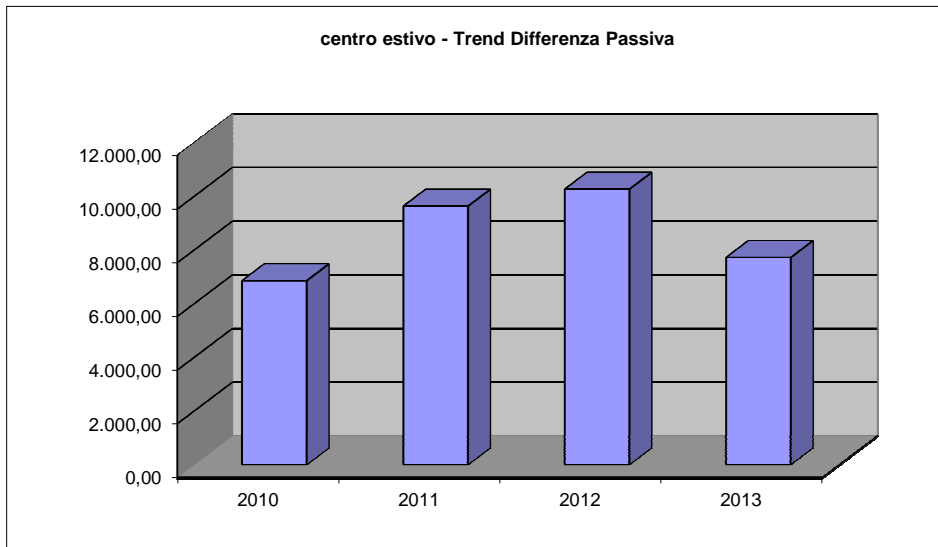
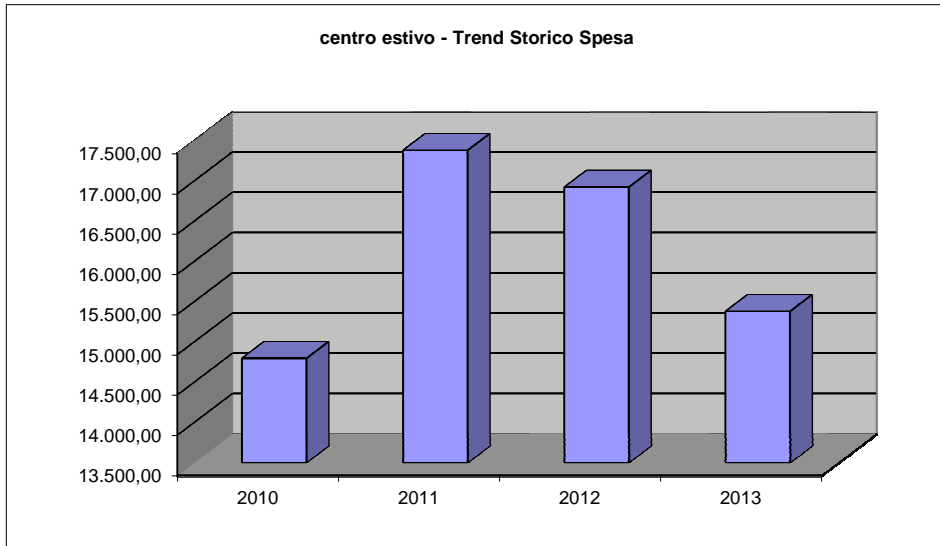
Trend Storico Voci di Entrata	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
3017 / 1 / 1 - 3.01.3017 - proventi del centro estivo	7.933,72	7.736,10	6.646,78	7.649,56	15,09	2,83
Totale	7.933,72	7.736,10	6.646,78	7.649,56	15,09	2,83

Trend Storico Voci di Spesa	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
1570 / 1 / 1 - 1.04.02.03 - spese gestione e funzionamento scuola elementare: spese per utenze varie	490,00	487,00	530,00	530,00	0,00	5,51
1880 / 2 / 1 - 1.04.05.01 - stipendi ed altri assegni fissi al personale	658,66	660,23	660,21	660,23	0,00	0,08
1880 / 4 / 1 - 1.04.05.01 - oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori a carico del comune	178,84	179,40	179,27	179,37	0,06	0,11
1890 / 4 / 1 - 1.04.05.02 - spese di mantenimento e di funzionamento del centro estivo	5.416,65	8.000,00	8.000,00	6.457,50	-19,28	-9,54
1920 / 2 / 1 - 1.04.05.05 - contributo alla parrocchia per centro estivo	8.000,00	8.000,00	7.500,00	7.500,00	0,00	-4,26
1940 / 2 / 1 - 1.04.05.07 - imposta regionale sulle attivita' produttive determinata su retribuzioni al personale dipendente	55,99	56,12	56,12	56,12	0,00	0,08
Totale	14.800,14	17.382,74	16.925,60	15.383,22	-9,11	-6,03

	2010	2011	2012	2013
Differenza Passiva	6.866,42	9.646,64	10.278,82	7.733,66
Totale a Pareggio	14.800,14	17.382,74	16.925,60	15.383,22



Relazione Conto Consuntivo 2013



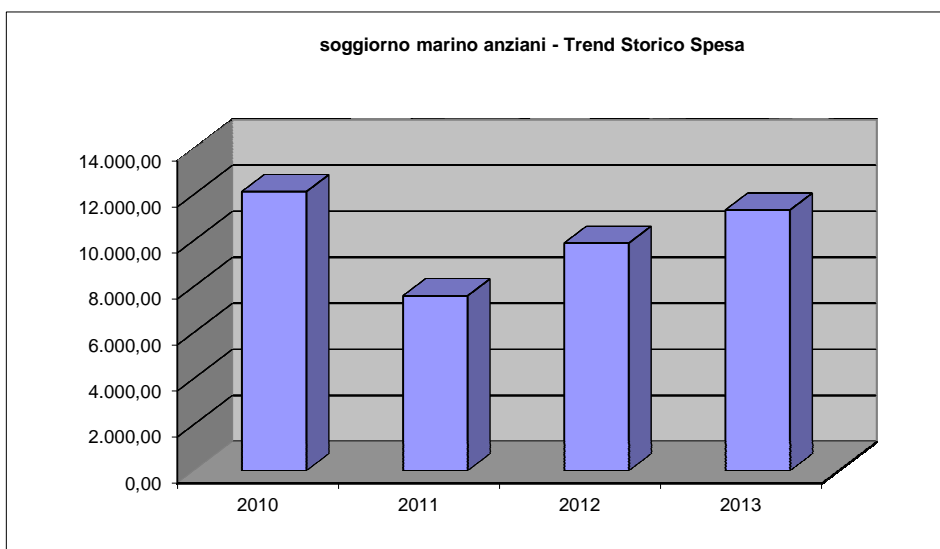
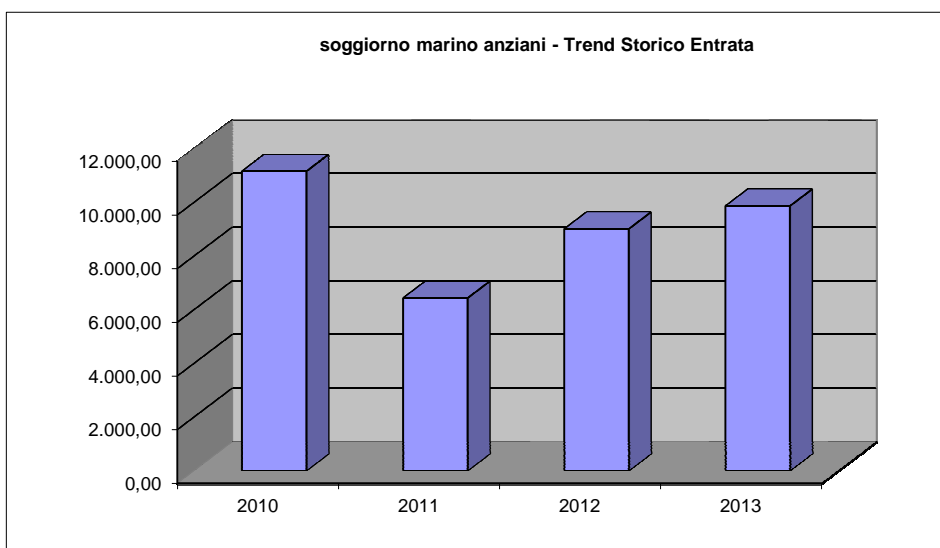
ANALISI SERVIZIO DOMANDA INDIVIDUALE DAL 2010 AL 2013

Servizio a Domanda Individuale 03 - soggiorno marino anziani

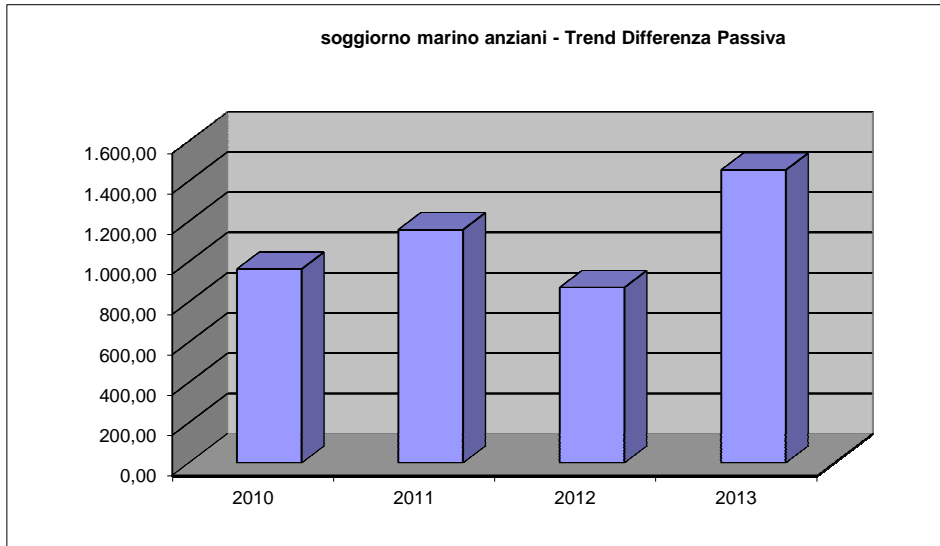
Trend Storico Voci di Entrata	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
3150 / 1 / 1 - 3.05.3150 - Quota soggiorno "Anziani al mare"	11.165,00	6.440,00	9.016,00	9.870,00	9,47	11,23
Totale	11.165,00	6.440,00	9.016,00	9.870,00	9,47	11,23

Trend Storico Voci di Spesa	2010	2011	2012	2013	% Scost. 2013/2012	% Scost. 2013/(Media 2010-2011-2012)
4100 / 2 / 1 - 1.10.04.03 - iniziative a favore degli anziani	12.128,60	7.599,06	9.888,11	11.325,48	14,54	14,72
Totale	12.128,60	7.599,06	9.888,11	11.325,48	14,54	14,72

	2010	2011	2012	2013
Differenza Passiva	963,60	1.159,06	872,11	1.455,48
Totale a Pareggio	12.128,60	7.599,06	9.888,11	11.325,48



Relazione Conto Consuntivo 2013



ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	114.686,07 89.070,91	25.615,16	61.947,97	9.951,40		19.254,88	58.356,85 108.325,79
Totale		25.615,16	61.947,97	9.951,40	0,00	19.254,88	58.356,85
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.625.969,31 1.262.036,12	9.363.933,19	182.292,07	152.251,33	0,00	273.880,20	9.120.093,73 1.473.916,32
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	3.340,31	3.340,31	0,00	0,00			3.340,31
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	9.141.585,90 2.663.422,41	6.478.163,49	63.471,78	0,00		276.151,73	6.265.483,54 2.939.574,14
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.777.922,02 783.063,69	1.994.858,33	85.402,45	46.045,45		84.518,37	1.949.696,96 867.582,06
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	105.719,01 63.082,17	42.636,84	28.845,28	11.794,95		14.249,32	45.437,85 77.331,49
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	117.307,39 92.563,62	24.743,77	12.018,41	9.675,31		9.826,03	17.260,84 102.389,65
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	161.135,42 127.807,14	33.328,28	3.297,00	0,00		12.834,29	23.790,99 140.641,43
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	53.165,30 31.621,18	21.544,12	0,00	0,00		4.942,32	4.942,32 36.563,50
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	273.532,61 213.366,65	60.165,96	36.006,03	20.307,36		24.017,65	51.846,98 237.384,30
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	707.557,52	707.557,52	155.761,21	115.165,44			748.153,29
Totale		18.730.271,81	567.094,23	355.239,84	0,00	700.419,91	18.241.706,29
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	15.255,42	15.255,42	0,00	0,00			15.255,42
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		15.255,42	0,00	0,00	0,00	0,00	15.255,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		18.771.142,39	629.042,20	365.191,24	0,00	719.674,79	18.315.318,56

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	282.118,57	282.118,57	897.432,22	282.118,57	0,00	0,00	897.432,22
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	0,00	14.175,07	0,00	0,00	0,00	14.175,07
- capitale	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
a) Regione - correnti	21.349,45	21.349,45	9.482,16	12.480,00	0,00	8.869,45	9.482,16
- capitale	188.983,48	188.983,48	10.000,00	62.000,00	0,00	0,00	136.983,48
a) Altri - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	38.955,15	38.955,15	43.049,66	38.955,15	0,00	0,00	43.049,66
b) verso utenti di beni patrimoniali	4.110,32	4.110,32	1.438,37	200,00	0,00	0,00	5.348,69
c) verso altri - correnti	38.997,98	38.997,98	47.653,01	19.720,42	0,00	0,00	66.930,57
- capitale	48.918,12	48.918,12	284,58	31.939,60	0,00	0,00	17.263,10
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	19.869,51	19.869,51	20.753,37	4.665,26	0,00	12.439,25	23.518,37
4) Crediti per IVA	5.144,00	5.144,00	2.062,00	0,00	0,00	0,00	7.206,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	22.572,49	22.572,49	0,00	0,00	0,00	0,00	22.572,49
Totale		697.019,07	1.046.330,44	452.079,00	0,00	47.308,70	1.243.961,81
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00				0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	4.602.471,01	4.602.471,01	4.746.530,27	4.503.948,92			4.845.052,36
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
Totale		4.602.471,01	4.746.530,27	4.503.948,92	0,00	0,00	4.845.052,36
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		5.299.490,08	5.792.860,71	4.956.027,92	0,00	47.308,70	6.089.014,17
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	90,74	90,74	0,00	90,74			0,00
2) Risconti attivi	20.218,73	20.218,73	1.426,56	5.000,00			16.645,29
TOTALE RATEI E RISCONTI		20.309,47	1.426,56	5.090,74	0,00	0,00	16.645,29
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		24.090.941,94	6.423.329,47	5.326.309,90	0,00	766.983,49	24.420.978,02
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	2.916.876,43	2.916.876,43	634.520,40	511.272,17	0,00	53.797,22	2.986.327,44
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		2.916.876,43	634.520,40	511.272,17	0,00	53.797,22	2.986.327,44

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	286.586,81	286.586,81				330.540,60	-43.953,79
II) Netto da beni demaniali	8.656.160,82	8.656.160,82					8.656.160,82
TOTALE PATRIMONIO NETTO		8.942.747,63	0,00	0,00	0,00	330.540,60	8.612.207,03
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	1.882.841,72	1.882.841,72	10.000,00			88.000,00	1.804.841,72
II) Conferimenti da concessioni di edificare	8.729.236,03	8.729.236,03	374.043,19			365.032,04	8.738.247,18
TOTALE CONFERIMENTI		10.612.077,75	384.043,19	0,00	0,00	453.032,04	10.543.088,90
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	3.779.641,82	3.779.641,82	0,00	152.625,74	0,00	0,00	3.627.016,08
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	730.356,30	730.356,30	1.420.060,56	456.086,99	0,00	70.971,50	1.623.358,37
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	25.982,44	25.982,44	5.426,29	3.661,99	0,00	12.439,10	15.307,64
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
TOTALE DEBITI		4.535.980,56	1.425.486,85	612.374,72	0,00	83.410,60	5.265.682,09
D) RATEI E RISCOINTI							
I) Ratei passivi	136,00	136,00	0,00	136,00			0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI		136,00	0,00	136,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		24.090.941,94	1.809.530,04	612.510,72	0,00	866.983,24	24.420.978,02
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	2.916.876,43	2.916.876,43	634.520,40	511.272,17	0,00	53.797,22	2.986.327,44
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		2.916.876,43	634.520,40	511.272,17	0,00	53.797,22	2.986.327,44

, li

Il segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario