
Comune di Arona

Provincia di Novara

**RELAZIONE
DI INIZIO MANDATO
ANNO 2015**

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente
- 1.2 Organi politici
- 1.3 Struttura organizzativa
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione
di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU
- 2.2 Addizionale IRPEF
- 2.3 TASI
- 2.4 TARES/TARI
- 2.5 Prelievi sui rifiuti
- 2.6 Servizi a domanda individuale

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili
- 3.2 Il saldo di cassa
- 3.3 Il Risultato della gestione di competenza
- 3.4 Il Risultato di Amministrazione
- 3.5 Utilizzo Avanzo di Amministrazione
- 3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente
- 3.8 Gestione dei residui
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza
- 3.10 Rapporto tra competenza e residui
- 3.11 I debiti fuori bilancio
- 3.12 Spesa di personale
 - 3.12.1 Andamento della spesa del personale
 - 3.12.2 Spesa del personale pro-capite

- 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
- 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
- 3.12.5 Limiti assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Patto di Stabilità interno

- 3.14.1 Inadempienza / Non rispetto

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

4.2 Le partecipate

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359

comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

5.5.1 Rilevazione flussi

5.6 I contratti di Leasing

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Rappresentazione grafica

PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Relazione di Inizio Mandato 2015

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis, comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

" 1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto il TUEL 267/2000;

Visto l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonché l' indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 è stato approvato il 2 luglio 2015 con atto CC. n. 24 esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2014 è stato approvato il 30 aprile 2015 con atto CC n. 14 esecutivo a termini di legge;

Considerato che la verifica straordinaria di cassa prevista dall'Articolo 224 del TUEL 267/2000 NON è stata effettuata in quanto la persona del sindaco non è mutata;

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di patto di stabilità interno degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 82 del 24.09.2012, n. 43 del 24.09.2014, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ; Si rileva che tale adempimento per

Relazione di Inizio Mandato 2015

l'esercizio 2013 non è stato effettuato in quanto il bilancio di previsione è stato approvato il 30 novembre 2013 con delibera di consiglio n. 98.

- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (D.M. 22/2/2013)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2014 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2014;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2014: 14.161

al 31/05/2015: 14.131

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	GUSMEROLI Alberto	01.06.2015
Vicesindaco	MONTI Federico	03.06.2015
Assessore	AUTUNNO Chiara	03.06.2015
Assessore	GRASSANI Marina	03.06.2015
Assessore	PEVERELLI Claudio	03.06.2015
Assessore	POLO FRIZ Matteo	03.06.2015

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio	MAZZA Monia	11.06.2015
Consigliere	MARINO Tommaso	11.06.2015
Consigliere	RIZZI Arturo	11.06.2015
Consigliere	BROVELLI Laura	11.06.2015
Consigliere	BONETTI Paola	11.06.2015
Consigliere	GUFFANTI FIORI Giovanni	11.06.2015
Consigliere	MUSCARA' Antonino	11.06.2015
Consigliere	TRAVAINI Alessandro	11.06.2015
Consigliere	TORELLI Carla	11.06.2015
Consigliere	CAIRO Ferruccio	11.06.2015
Consigliere	FURFARO Antonio	11.06.2015

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore (eventuale): 0

Segretario: 1

Numero dirigenti: 2

Numero posizioni organizzative: 6

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) 104

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione in data 1 giugno 2015 proviene da Elezioni effettuate in data 31 maggio 2015.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune di Arona, nel periodo del mandato precedente, NON ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243 bis. NON ha inoltre fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli art. 243 ter e 243 quinquies del TUEL, né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

La situazione di contesto interno esterno, è stata dettagliata nella relazione di fine mandato 2010 – 2015 a cui si rimanda.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

Alla data della presente relazione gli ultimi parametri obiettivi di deficitarietà approvati si riferiscono al rendiconto delle gestione es. 2014, ed hanno tutti valore negativo.

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

<i>Aliquote IMU</i>	2015
Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9)	Esente per tutti gli immobili, ad eccezione di quelli in categoria catastale A/1-A/8-A/9: 4 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00 (A/1-A/8-A/9)
Altri immobili	10,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	Esenti

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2015
Aliquota massima	0,8 punti percentuali
fascia di esenzione	€ 10.000,00
eventuale differenziazione	NO

2.3 TASI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente

ALIQUOTA 1 per mille da applicare alle abitazioni principali e relative pertinenze così come definite dall'art. 11 capitolo 2 del Regolamento per la disciplina della IUC, occupate da un soggetto titolare del diritto reale sull'unità immobiliare;

ALIQUOTA 2 per mille da applicare alle abitazioni principali e relative pertinenze così come definite dall'art. 11 capitolo 2 del Regolamento per la disciplina della IUC, occupate da un soggetto titolare del diritto reale sull'unità immobiliare classate in categoria A/1, A/8 ed A/9

ALIQUOTA 0,8 per mille da applicare a tutti gli immobili diversi dalle abitazioni principali e relative pertinenze e ad alle aree edificabili;

2.4 TARI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente

Tabella A	
TARIFE UTENZE DOMESTICHE (abitazione e relative pertinenze)	
Nucleo Familiare Numero Componenti	(€/mq/anno)
1	1,65
2	1,79
3	1,92
4	2,04
5	2,17
6	2,34
7 o più	2,38

Relazione di Inizio Mandato 2015

Tabella B		
TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE		
Categoria	Attività	(€/mq/anno)
101	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	1,51
102	CINEMATOGRAFI E TEATRI	1,04
103	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA	1,56
104	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI E IMPIANTI SPORTIVI	2,32
106	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	1,22
107	ALBERGHI CON RISTORANTE	4,02
108	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	2,86
109	CASE DI CURA E RIPOSO	3,18
110	OSPEDALI	3,34
111	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	3,66
112	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	1,64
113	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIE, FERRAMENTA E BENI DUREVOLI	3,39
114	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	4,11
115	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI E OMBRELLI, ANTIQUARIATO	2,03
117	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCHIERE, BARBIERI, ESTETISTI	3,63
118	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICI, FABBRI ED ELETTRICISTI	2,62
119	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	3,54
120	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	1,84
121	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	2,31
122	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	21,48
124	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	14,47
125	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI GENERI ALIMENTARI	6,76
126	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	5,86
127	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	26,08
130	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	4,18

Relazione di Inizio Mandato 2015

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2014
Tipologia prelievo	TARI
Costo del servizio (piano finanziario)	2.454.705,03
Ruolo 2014	2.144.683,67
Tasso di copertura	90,16%
Abitanti al 31/12/2014	14.161
Costo del servizio procapite	€ 173,34

2.6 Servizi a domanda individuale

Servizio	Tariffe	Costo del Servizio	Copertura del Servizio
Asilo nido (con abbattimento 50% costi)	211.186,00	265.094,84	80 %
Assistenza domiciliare	68.650,40	325.918,01	21 %
Trasporto sociale		24.247,68	0 %
Mense non scolastiche (pasti centro diversamente abili)	9.693,70	28.052,13	35 %
Mense non scolastiche (pasti anziani)	19.524,50	37.056,31	53 %
Ginnastica anziani	8.675,00	7.384,35	100 %
Corsi extrascolastici	9.512,95	7.217,66	100 %
Trasporto scolastico	8.126,81	58.562,15	14 %
Mense scolastiche	383.621,41	573.851,77	67 %
Musei, pinacoteche, mostre, gallerie	1.836,50	40.064,46	5 %
Biblioteche	6.478,22	149.847,76	4 %
Trasporti, pompe funebri	1.468,93	1.479,23	99 %
Aree di sosta a pagamento	1.027.317,85	186.496,49	100 %

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2014 risultano emessi n. 6615 reversali e n. 9587 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

il ricorso all'anticipazione di tesoreria NON è stato effettuato;

gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L. e al 31/12/2014 risultano totalmente / parzialmente reintegrati;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa all' 01/01/2014			8.412.039,73
Riscossioni	14.529.279,30	2.277.146,17	16.806.425,47
Pagamenti	10.806.891,37	4.195.557,46	15.002.448,83
Fondo di cassa al 31/12/2014			10.216.016,37
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2014			0,00
Differenza			10.216.016,37

3.3 Il Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	14.529.279,30	
Pagamenti	(-)	10.806.891,37	
Differenza	(=)	3.722.387,93	(+)
Residui attivi	(+)	1.686.668,05	
Residui passivi	(-)	4.378.956,01	
Differenza	(=)	-2.692.287,96	(-)
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.030.099,97	

Risultato di Amministrazione di cui:	2014
Vincolato	353.615,76
Per spese in conto capitale	159.779,77
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	516.704,44
Totale	1.030.099,97

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.4 Il Risultato di Amministrazione

Descrizione	2012	2013	2014
Fondo cassa al 31 dicembre	7.239.227,84	8.412.039,73	10.216.016,37
Totale residui attivi finali	2.741.073,43	3.676.602,91	2.949.076,95
Totale residui passivi finali	7.660.312,30	9.684.163,08	8.681.504,74
Risultato di amministrazione	2.319.988,97	2.404.479,56	4.483.588,58
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 4.486.588,58 NON è stato utilizzato.

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2012	2013	2014
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Spese correnti non ripetitive			
Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento	820.970,78	1.167.639,23	
Estinzione anticipata di prestiti	6.541,00		
Totale	827.488,78	1.167.639,23	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2012	2013	2014
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	14.642.755,56	14.583.928,55	13.934.505,54
Spese titolo I	12.981.193,83	12.843.469,01	12.214.209,80
Rimborso prestiti parte del titolo III	318.820,85	144.071,36	151.374,83
Saldo di parte corrente	1.342.740,88	1.596.388,18	1.568.920,91
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2012	2013	2014
Entrate titolo IV	935.648,36	871.111,84	982.752,44
Entrate titolo V	0,00	0,00	1,50
Totale titoli (IV+V)	935.648,36	871.111,84	982.753,94
Spese titolo II	2.700.166,16	2.831.622,87	1.521.574,88
Differenza di parte capitale	-1.764.517,80	-1.960.511,03	-538.820,94
Entrate correnti destinate ad investimenti	955.417,65	819.695,40	705.574,94
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	827.448,78	1.167.639,23	0,00
Saldo di parte capitale	11.807,63	26.823,60	166.754,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE (IN EURO)	2012	2013	2014	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	9.360.772,31	8.552.749,23	9.070.596,10	- 3,10
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.578.350,70	2.333.156,35	1.281.042,60	- 18,84
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.703.632,55	3.698.022,97	3.582.866,84	- 3,26
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	935.648,36	871.111,84	982.752,44	5,03
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	1,50	
TOTALE	15.578.403,92	15.455.040,39	14.917.259,48	- 4,24

SPESE (IN EURO)	2012	2013	2014	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	12.981.193,83	12.843.469,01	12.214.209,80	- 5,91
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.700.166,16	2.831.622,87	1.521.574,88	- 43,65
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	318.820,85	144.071,36	151.374,83	- 52,52
TOTALE	16.000.180,84	15.819.163,24	13.887.159,51	- 13,21

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2012	2013	2014	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	999.417,27	1.005.000,23	1.298.687,87	29,94
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	999.417,27	1.005.000,23	1.298.687,87	29,94

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c+d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Tributarie	1.962.576,00	1.194.609,83	0,00	13.426,35	1.949.149,65	754.539,82	961.700,59	1.716.240,41
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	798.751,35	587.068,11	0,00	8.146,92	790.604,43	203.536,32	251.237,31	454.773,63
Titolo 3 Extratributarie	591.716,75	355.302,22	3.073,41	66.814,84	527.975,32	172.673,10	446.203,75	618.876,85
Parziale titoli 1+2+3	3.353.044,10	2.136.980,16	3.073,41	88.388,11	3.267.729,40	1.130.749,24	1.659.141,65	2.789.890,89
Titolo 4 In conto capitale	154.640,77	21.374,66	0,00	29.047,19	125.593,58	104.218,92	0,00	104.218,92
Titolo 5 Accensione di prestiti	104.150,47	99.998,50	0,00	1.097,73	103.052,74	3.054,24	0,00	3.054,24
Titolo 6 Servizi per conto di terzi	64.767,57	18.792,85	0,00	21.588,22	43.179,35	24.386,50	27.526,40	51.912,90
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	3.676.602,91	2.277.146,17	3.073,41	140.121,25	3.539.555,07	1.262.408,90	1.686.668,05	2.949.076,95

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c+d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Spese correnti	4.494.145,80	2.813.124,78	0,00	978.205,20	3.515.940,60	702.815,82	2.852.611,65	3.555.427,47
Titolo 2 Spese in conto capitale	4.654.083,42	1.058.065,73	0,00	163.389,36	4.490.694,06	3.432.628,33	1.068.457,04	4.501.085,37
Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per servizi per conto di terzi	535.933,86	324.366,95	0,00	44.462,33	491.471,53	167.104,58	457.887,32	624.991,90
Totale titoli 1+2+3+4	9.684.163,08	4.195.557,46	0,00	1.186.056,89	8.498.106,19	4.302.548,73	4.378.956,01	8.681.504,74

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2011 e Precedenti	2012	2013	2014	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	204.622,64	189.621,66	360.295,52	961.700,59	1.716.240,41
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	26.520,74	27.753,19	149.262,39	251.237,31	454.773,63
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	50.766,60	50.999,69	70.906,81	446.203,75	618.876,85
TOTALE	281.909,98	268.374,54	580.464,72	1.659.141,65	2.789.890,89
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.055,00	0,00	103.163,92	0,00	104.218,92
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	3.054,24	0,00	0,00	0,00	3.054,24
TOTALE	4.109,24	0,00	103.163,92	0,00	107.273,16
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	24.386,50	0,00	0,00	27.526,40	51.912,90
TOTALE GENERALE	310.405,72	268.374,54	683.628,64	1.686.668,05	2.949.076,95

Residui passivi al 31.12.	2011 e precedenti	2012	2013	2014	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	283.794,99	138.384,93	280.635,90	2.852.611,65	3.555.427,47
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	949.900,18	1.089.867,72	1.392.860,43	1.068.457,04	4.501.085,37
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2015

RIMBORSO DI PRESTITI					
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	151.542,25	7.353,00	8.209,33	457.887,32	624.991,90
TOTALE GENERALE	1.385.237,42	1.235.605,65	1.681.705,66	4.378.956,01	8.681.504,74

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2012	2013	2014
Residui attivi Titolo I e III	1.607.752,10	2.554.292,75	2.335.117,26
Accertamenti Correnti Titolo I e III	13.064.404,86	12.250.772,20	12.653.462,94
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	12,31	20,85	18,45

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

L'ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014
11.750,96			89.006,00

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Importo limite di spesa (art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	3.414.617,08	3.337.755,00	3.258.424,81
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. I, c. 557 e 562 della L. 296/2006	3.337.755,00	3.254.223,29	3.242.896,56
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	12.981.193,83	12.843.469,01	12.214.509,80
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	25,71%	25,34%	26,54%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

Relazione di Inizio Mandato 2015

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Abitanti	14.412	14.407	14.161
Spesa pro-capite	231,59	225,87	229,00

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Abitanti	14.412	14.407	14.161
Dipendenti	141,2941	142,6439	136,1635

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

SI

3.12.5 Limiti assunzionali

Indicare se i limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

Fattispecie non presente

3.13 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2011	2012	2013	2014
Fondo risorse decentrate	358.758	355.410	346.360	365.316

3.14 Patto di Stabilità Interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2012	2013	2014
S	S	S

L'ente ha provveduto in data 1 aprile 2015 (in quanto il 31 marzo si sono verificati problemi tecnici sulla piattaforma) a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.0015162 del 25/2/2013), da cui si evince che l'Ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'esercizio 2014.

3.14.1 Inadempienza / Non rispetto

L'ente è sempre risultato adempiente al patto di stabilità interno per gli esercizi 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2014

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	395.583,32	Patrimonio netto	33.255.558,33
Immobilizzazioni materiali	38.815.337,01		
Immobilizzazioni finanziarie	1.735.928,58		
rimanenze	0,00		
crediti	1.736.498,26		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	13.219.769,29
Disponibilità liquide	10.216.016,37	Debiti	6.425.145,21
Ratei e risconti attivi	1.225,14	Ratei e risconti passivi	115,85
Totale	52.900.588,68	Totale	52.900.588,68

4.2 Le partecipate

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE					
DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2014					
Denominazione	Attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2014	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
Acqua Novara.Vco S.p.A	Servizio idrico integrato	57.843.258	2,927%	60.557.038	+2.066.506
Distretto Turistico dei laghi S.C.R.L	Promozione territoriale	4.992,00	6,39%	195.987,00	+52.731,00
Medio Novarese Ambiente S.p.A. (PARTECIPAZIONE INDIRETTA)	raccolta e trasporto dei rifiuti	8.989.041,00	9,51%	756.283,00	+13.501,00

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

Esternalizzazione attraverso società:

Fattispecie non presente, il Comune di Arona non ha partecipazioni di controllo in nessuna società.

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V categoria 2-4)

	2012	2013	2014
Residuo debito finale	2.540.145,03	2.396.073,67	2.244.698,84
Popolazione residente	14.412	14.407	14.161
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	176,25	166,25	158,51

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2012	2013	2014
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,97% (*)	0,87%	0,82 %

() importo al netto delle operazioni di estinzione anticipata mutui, e comprensivi degli oneri potenziali derivanti da fidejussioni*

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2012	2013	2014
Residuo debito	2.858.965,88	2.540.145,03	2.396.073,67
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	318.820,85	144.071,36	151.374,83
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.540.145,03	2.396.073,67	2.244.698,84

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Relazione di Inizio Mandato 2015

Anno	2012	2013	2014
<i>Oneri finanziari</i>	137.167,45	121.536,05	114.229,20
<i>Quota capitale</i>	318.820,85	144.071,36	151.374,83
Totale fine anno	462.403,80	265.607,41	265.604,03

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 3.615.688,89

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

IMPORTO CONCESSO: €

RIMBORSO IN ANNI:

Fattispecie non presente.

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Fattispecie non presente. Ad oggi NON risultano in essere strumenti di finanza derivata

5.5.1 Rilevazione flussi

Fattispecie non presente.

5.6 I contratti di Leasing

L'ente ha in corso alla data del 31.12.2014 i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Contratto	Bene utilizzato	Scadenza contratto	Canone annuo
n. 01010879	Traccialinee e costipatore	16.11.2015	1.296,00
n. 01021088	Impianti tecnologici di videosorveglianza per Minipark	10.06.2016	2.967,66
n. 01023424	Telecamere ZTL	7.11.2018	13.152,24
n. 01024762	Area parcheggio ex Scalo ferroviario	27.09.2020	122.200,00

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006

	Spesa media rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2014
Spese intervento 01	3.437.015,68	3.323.549,00
Spese incluse nell'int. 03	94.732,85	98.707,00
Irap intervento 07	190.832,85	182.782,00
Altre spese incluse	73.568,06	157.477,78
Totale spese personale	3.796.149,16	3.762.515,78
- Componenti escluse	548.835,95	519.619,22
= Componenti assoggettate al limite di spesa	3.247.313,21	3.242.896,80
ENTRATE CORRENTI	14.315.305,93	13.934.505,54
PERCENTUALE DI INCIDENZA	22,68%	23,27%

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	151.374,83
QUOTA INTERESSI	114.229,20
TOTALE	265.604,03
ENTRATE CORRENTI	13.934.505,54
PERCENTUALE DI INCIDENZA	1,90%

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2014
TELEFONIA	42.252,77
ENERGIA	376.358,14
ACQUA	50.874,62
RISCALDAMENTO	276.490,02
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI *	2.454.705,03
ASSICURAZIONI	85.035,77
TOTALE	3.285.716,35
ENTRATE CORRENTI	13.934.505,54

Relazione di Inizio Mandato 2015

PERCENTUALE DI INCIDENZA	23,57
--------------------------	-------

**Include anche spese del servizio non finanziate con TARI*

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Titolo 1 – Spese Correnti	12.214.209,80	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di	2.573.396,89	21,07 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	13.462,42	0,11 %
3 - Funzioni di polizia locale	864.193,46	7,08 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	1.024.595,99	8,39 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	318.291,05	2,61 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	108.283,70	0,89 %
7 - Funzioni nel campo turistico	235.283,83	1,93 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	851.273,02	6,97 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e	3.180.357,00	26,04 %
10 - Funzioni nel settore sociale	2.985.745,22	24,44 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	59.327,22	0,49 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	1.521.574,88	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di	411.220,18	27,03 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	4.500,00	0,30 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	147.242,28	9,68 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	16.500,00	1,08 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	31.935,01	2,10 %
7 - Funzioni nel campo turistico	90.000,00	5,91 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	718.866,33	47,24 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e	54.692,33	3,59 %
10 - Funzioni nel settore sociale	28.464,03	1,87 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	17.155,72	1,13 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	999,00	0,07 %

