

CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI

NOVARA – VIA F.LLI ROSSELLI 1

Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2019-2021

Il Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi è costituito da 142 Comuni: 85 della Provincia di Novara e 57 della Provincia del Verbano-Cusio-Ossola.

Popolazione complessiva – Censimento 2011: 483.008 abitanti di cui 363.566 della Provincia di Novara e 119.442 della Provincia del Verbano-Cusio-Ossola.

Per lo svolgimento delle attività istituzionali il Consorzio dispone di due proprietà immobiliari: una a Cesenatico e una a Druogno.

Consistenza del personale al 31-12-2018

Qualifica	Prev. Pianta Organica	In servizio
D3	1	1
C1	1	
B3	1	
B1		1

Totale personale di ruolo n. 1

Per il funzionamento delle Case di Vacanze vengono assunti stagionalmente, mediante pubblica selezione:

- 1 Responsabile della Casa di Vacanze di Druogno
- 1 Responsabile della Casa di Vacanze di Cesenatico
- 1 Collaboratore del Responsabile di Druogno
- 1 Collaboratore del Responsabile di Cesenatico

Strumenti operativi al 31.12.2018

- 1 fotocopiatore
- 2 P.C.
- 3 P.C. portatili
- 3 stampanti
- 1 macchina da scrivere elettrica
- 1 calcolatrice

- 1 fax/scanner
- 1 Fiat Ducato

Il Bilancio di previsione 2019-2021 è stato redatto tenendo conto delle disposizioni di cui al D.lgs. 118/2011.

Le entrate sono costituite:

- Dal contributo ordinario dei Comuni Consorziati fissato in € 0.181 per abitante (Censimento 2011).
- Dalle rette di partecipazione ai soggiorni estivi organizzati dal Consorzio.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 21 febbraio 2019 ha fissato le seguenti quote di partecipazione ai soggiorni estivi:

CASA VACANZE DI DRUOGNO

Comuni Consorziati

Adulti: Promozione

29 giugno/06 luglio	al giorno	€ 41,00
06 luglio/17 agosto	al giorno	€ 43,00
17 agosto/24 agosto	al giorno	€ 41,00
Ragazzi 6/14 anni	al giorno	€ 30,00
Bambini 2/6 anni	al giorno	€ 25,00
Adulti gruppi	al giorno	€ 39,00

Extra Consorzio

Adulti	al giorno	€ 48,00
Ragazzi	al giorno	€ 34,00

CASA VACANZE DI CESENATICO –

Comuni Consorziati

Adulti: 1^ Promozione	al giorno	€ 34,00
2^ Promozione	al giorno	€ 35,00
3^ promozione	al giorno	€ 36,00
03/17 luglio	al giorno	€ 37,00
18 luglio/1 agosto-17/31 agosto	al giorno	€ 40,00
2/16 agosto	al giorno	€ 43,00
4^ promozione	al giorno	€ 36,00
Ragazzi 6/14anni	al giorno	€ 30,00
Bambini 2/6 anni	al giorno	€ 25,00

Le spese per la Segreteria del Consorzio sono finanziate con il Contributo Ordinario a carico dei Comuni Consorziati ed in parte con gli utili di gestione delle Case di Vacanze.

Per l'esercizio finanziario 2019 sono previsti interventi straordinari nelle due strutture ed in particolare:

Casa Vacanze di Druogno:

- 1) Per il rinnovo del certificato di prevenzione incendi occorre prevedere i seguenti interventi:
 - A) rifacimento dell'impianto di allarme;
 - B) sostituzione di una porta di accesso alla struttura e riparazione di altre porte;
 - C) Sostituzione dei maniglioni antipanico conformi alle vigenti norme sulla sicurezza
- 2) A causa di una perdita nell'impianto idrico nel giardino della Casa Vacanze è previsto lo scavo per l'individuazione del guasto e la sua riparazione
- 3) Per garantire l'utilizzo in sicurezza del campo di calcio è necessario prevedere il rifacimento del manto erboso, compresa l'installazione del sistema di irrigazione per il suo mantenimento.

Casa Vacanze di Cesenatico:

- 1) Rinnovo certificato di prevenzione incendi e certificazione resistenza al fuoco delle strutture portanti
- 2) Completamento rifacimento facciata esterna con rifacimento dei davanzali delle finestre, comprese spese tecniche

Per il finanziamento delle opere sopra elencate il C.d.A., considerato il risultato economico-finanziario dell'esercizio 2018 e ritenuto di non procedere all'aumento delle rette, propone di applicare al bilancio 2019-2021 l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

PRESENZE PREVISTE NEI DUE SOGGIORNI

CASA DI VACANZE DI DRUOGNO

<u>Comuni Consorziati:</u>	Ragazzi/Gruppi – giornate di presenza	3.300
	Anziani/Adulti – giornate di presenza	2.700
<u>Enti Vari:</u>	Ragazzi/Gruppi – giornate di presenza	500
	Adulti/Anziani – giornate di presenza	300

CASA DI VACANZE DI CESENATICO

<u>Comuni Consorziati:</u>	Adulti – giornate di presenza	4.050
	Ragazzi – giornate di presenza	2.950

GESTIONE CASE VACANZE

Per la gestione delle Case di Vacanze di Druogno e di Cesenatico il Bilancio prevede le seguenti entrate e spese:

CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI
BILANCIO 2019

GESTIONE CASE VACANZA

ENTRATE

MINORI DRUOGNO - Comuni Consorziati						
	gg	2500	€	30,00	€	75.000,00
Enti Vari	gg	500	€	34,00	€	17.000,00
GESTIONE ADULTI DRUOGNO						
Comuni Consorziati	gg.	2.025	€	43,00	€	87.075,00
	gg	675	€	41,00	€	27.675,00
	gg	500	€	39,00	€	19.500,00
	gg	200	€	30,00	€	6.000,00
	gg	100	€	25,00	€	2.500,00
Enti vari	gg	300	€	48,00	€	14.400,00
Maggiorazioni					€	2.350,00
Rimborso Spese Viaggio					€	2.500,00
					€	162.000,00
MINORI CESENATICO	gg	400	€	30,00	€	12.000,00
ADULTI CESENATICO						
Comuni Consorziati	gg.	630	€	37,00	€	23.310,00
	gg.	1260	€	40,00	€	50.400,00
	gg.	700	€	43,00	€	30.100,00
	gg.	550	€	25,00	€	13.750,00
	gg.	2000	€	30,00	€	60.000,00
	gg.	70	€	48,00	€	3.360,00
	gg.	70	€	45,00	€	3.150,00
Promozioni					€	51.780,00
Maggiorazioni					€	3.450,00
Rimb. Spese Viaggio					€	12.500,00
Eurocamp					€	11.000,00
					€	262.800,00
					€	528.800,00

CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI

BILANCIO 2019

GESTIONE CASE VACANZA

SPESE

	<u>DRUOGNO</u>	<u>CESENATICO</u>	
PERSONALE			
Stagionali	€ 29.000,00	€ 29.000,00	€ 58.000,00
ACQUISTO BENI			
Manutenzione	€ 3.000,00	€ 3.000,00	
Varie	€ 1.500,00	€ 3.000,00	
Arredi - Attrezzature	€ 3.000,00	€ 2.000,00	
	€ 7.500,00	€ 8.000,00	€ 15.500,00
PRESTAZIONI			
Ristorazione/pulizie	€ 130.000,00	€ 130.000,00	
Manutenzione (1)	€ 60.000,00	€ 17.000,00	
E.E./Gas/Tel./Acqua	€ 28.000,00	€ 24.000,00	
Varie	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
Onorari (2)	€ 21.000,00	€ 16.000,00	
Rimborso Spese Viaggi:	€ 2.500,00	€ 12.500,00	
	€ 251.500,00	€ 209.500,00	€ 461.000,00
UTILIZZO BENI DI TERZI (spiaggia)		€ 500,00	€ 500,00
IMPOSTE E TASSE			
Imposte e tasse	€ 12.500,00	€ 15.000,00	
	€ 12.500,00	€ 15.000,00	€ 27.500,00
			€ 562.500,00

1) oltre alle spese di manutenzione ordinariamente previste, presso la Casa Vacanze di Druogno, sono da preventivare:

-Rinnovo certificato prevenzione incendi (sostituzione maniglioni, porte e rifacimento impianto allarme) € 23.700,00

-Ricerca e riparazione perdita d'acqua e riparazione € 9.500,00

2) oltre alle spese ordinarie sono previste:

Casa Vacanze di Druogno: € 19.500,00 per spese legali derivanti dai contenziosi in essere con il Comune di Druogno

Casa Vacanze di Cesenatico: € 14.000,00 per rinnovo C.P.I. e certificazione resistenza al fuoco delle strutture portanti

Oltre alle spese sopra elencate, il bilancio 2019-2021 prevede il finanziamento della spesa:

- rifacimento del campo di calcio della Casa Vacanze di Druogno compresa installazione dell'impianto di irrigazione € 14.500,00;

- completamento della ritinteggiatura esterna della Casa Vacanze di Cesenatico compreso il rifacimento dei davanzali delle finestre e le spese tecniche € 21.000,00

COMUNE DI DRUOGNO - ACCERTAMENTI ICI E IMU

Anno 2010:

La Commissione Tributaria Provinciale di Verbania, con sentenza depositata in data 31/03/2017, ha respinto il ricorso depositato dal Consorzio avverso il provvedimento di accertamento del Comune di Druogno per il mancato pagamento dell'ICI sugli edifici di proprietà del Consorzio per l'anno 2010. L'accertamento emesso dal Comune di Druogno per il periodo giugno/dicembre 2010 ammonta a complessivi € 31.300,00 compreso di imposta, sanzioni ed interessi.

Il Consorzio, su parere dell'Assemblea consortile riunitasi in data 12/05/2017, è ricorso in appello avanti la Commissione tributaria Regionale.

La spesa è stata comunque finanziata sul bilancio 2017 utilizzando in parte l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016.

La Commissione Tributaria Regionale con sentenza depositata in data in data 8 maggio 2019 ha respinto il ricorso depositato dal Consorzio.

L'Assemblea consorziale dovrà valutare l'opportunità di presentare ricorso in Cassazione.

Anno 2011:

Il Comune di Druogno ha emesso avviso di accertamento ICI anche per l'annualità 2011, per un importo complessivo di € 53.293,00. Anche per questo accertamento è stato proposto ricorso alla competente Commissione Tributaria Provinciale.

La Commissione Tributaria Provinciale di Verbania, con sentenza depositata in data 25/06/2018, ha respinto il ricorso depositato dal Consorzio avverso il provvedimento di accertamento del Comune di Druogno per il mancato pagamento dell'ICI sugli edifici di proprietà del Consorzio per l'anno 2011.

Il Consorzio ha presentato ricorso in appello davanti alla Commissione Tributaria Regionale.

Anno 2012:

Per l'anno 2012 il Comune di Druogno ha emesso avviso di accertamento IMU per un importo complessivo di € 79.759,00. Anche per questo accertamento è stato proposto ricorso alla competente Commissione Tributaria Provinciale.

La Commissione Tributaria Provinciale di Verbania, con sentenza depositata in data 05/03/2018, ha accolto il ricorso depositato dal Consorzio avverso il provvedimento di accertamento del Comune di Druogno per il mancato pagamento dell'IMU sugli edifici di proprietà del Consorzio per l'anno 2012.

Il Comune di Druogno, avverso a tale sentenza, ha presentato ricorso in appello di fronte alla Commissione Tributaria Regionale.

Anno 2013:

Per l'anno 2013 il Comune di Druogno ha emesso avviso di accertamento IMU per un importo complessivo di € 83.619,00. Anche per questo accertamento è stato proposto ricorso alla competente Commissione Tributaria Provinciale.

La Commissione Tributaria Provinciale di Verbania, con sentenza depositata in data 04/07/2019, ha accolto il ricorso depositato dal Consorzio avverso il provvedimento di accertamento del Comune di Druogno per il mancato pagamento dell'IMU sugli edifici di proprietà del Consorzio per l'anno 2013.

L'importo complessivo richiesto per ICI anni 2010 e 2011 ammonta ad € 84.593,00 di cui € 32.000,00 già impegnati sull'esercizio 2017 ed € 55.000,00 sull'esercizio 2018.