

I



COMUNE DI CALTIGNAGA

Provincia di Novara

**Relazione illustrativa dei dati consuntivi
dell'esercizio**

2013

(art. 151 comma 6 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267)

G.C. N. 11 DEL 31.03.2014

L'art. 151, comma 6, del D.Lvo 18 agosto 2000 n. 267 prescrive che il conto consuntivo del Comune deve essere accompagnato da una relazione della Giunta che contenga le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Il Comune di Caltignaga è costituito dal capoluogo e dalle frazioni di Sologno e Morghengo.

L'estensione territoriale del Comune è di kmq 22,32 di cui:

- estensione delle frazioni kmq 3,00
pari al 13%
- estensione dei centri abitati kmq 5,00
pari al 23%
- estensione non abitata kmq 14,00
pari al 64%.

L'andamento demografico non ha subito sostanziali variazioni.

La popolazione residente al censimento 2011 era di 2.585 abitanti. Alla data del 31.12.2013 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.571 abitanti di cui n. 1296 femmine e n. 1275 maschi.

Le attività economiche insediate all'interno del territorio comunale sono costituite prevalentemente dall'artigianato, dall'agricoltura ed alcune piccole industrie.

Il Comune è dotato dei seguenti strumenti di programmazione:

1. Piano Regolatore Generale Comunale;
2. Piano per l'edilizia economica e popolare

Il Comune di Caltignaga non ha personale dipendente poiché completamente trasferito all'Unione Novarese 2000. Le uniche spese di personale riguardano il Segretario Comunale in Convenzione con il Comune di Garbagna Novarese e di Mandello Vitta.

Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2013 espone un risultato della gestione di competenza negativo per € 40.277,51 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 167.385,42

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2013 era pari ad € 482.261,11 mentre al 31/12/2013 è risultato pari ad € 86.370,91.

La sottostante tabella evidenzia di come si componga il risultato di amministrazione :

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2013	€	482.261,11
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€	424.781,29
in conto competenza	€	1.316.574,60
	Totale	€ 1.741.355,89

PAGAMENTI:		
in conto residui	€	529.735,80
in conto competenza	€	1.607.510,29
	Totale	€ 2.137.246,09

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	86.370,91
------------------------------	---	-----------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	86.370,91
------------------------------	---	-----------

RESIDUI ATTIVI	€	1.058.898,78
----------------	---	--------------

RESIDUI PASSIVI	€	977.884,27
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013	€	167.385,42
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	25.000,00
b) altri fondi vincolati c/capitale	€	22.855,39
c) fondo non vincolati	€	119.530,03

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2012 di € 126.927,79 è stato applicato, nel corso dell'anno 2013, per l'importo di € 118.900,00 di cui € 23.400,00 in parte corrente ed € 95.500,00 per rimborso di mutui titolo III (estinzione anticipata).

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato in data 18.11.2013, pertanto non sono state apportate variazioni di bilancio.

L'avanzo di amministrazione accertato negli anni pregressi è stato il seguente:



LA GESTIONE FINANZIARIA

Occorre distinguere tra la parte corrente e la parte investimenti, considerando ciascuna delle due parti sotto il profilo del loro finanziamento. In altri termini, occorre verificare se le entrate correnti sono state sufficienti a finanziare le spese correnti e così pure se è stato raggiunto l'equilibrio tra le entrate e le spese in conto capitale.

Situazione di parte corrente - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA- IMPEGNI
titolo1	1.330.597,01	1.746.663,19
titolo2	439.991,72	
titolo3	114.908,15	233.283,48
	1.885.496,88	1.979.946,67
quota A.A.	23.400,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota A.A.rimb.mutui	95.500,00	
TOTALE	2.004.396,88	1.979.946,67

SALDO PARTE CORRENTE € 24.450,721

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		38.827,50
titolo 4	92.999,78	
titolo 5	0,00	
	92.999,78	38.827,50
quota A.A.		
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU spese manutenz. patrimonio comunale		
TOTALE	92.999,78	38.827,50

SALDO PARTE CAPITALE € 54.172,28

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-121.137,79
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	201.872,93
AVANZO NON UTILIZZATO	8.027,79
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	88.762,93

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2013 risulta così determinata:

dalla gestione di parte corrente	€ 24.450,21
dalla gestione di conto capitale	€ 54.172,28
dalla gestione di conto residui e	
avanzo non applicato	<u>€ 88.762,93</u>
Avanzo finanziario di amministrazione	€ 167.385,42

Dimostrazione dell'avvenuto realizzo dell'Avanzo di Amministrazione applicato al bilancio 2013

Avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2013 € 118.900,00.

FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012	482.261,11
RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2013 IN CONTO RESIDUI	424.781,29
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI CON IL PRESENTE CONTO	-123.196,82
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2013 IN CONTO RESIDUI	-529.735,80
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI CON IL PRESENTE CONTO	201.872,93
DIFFERENZA ATTIVA DISPONIBILE	455.982,71

Poiché la differenza attiva disponibile è superiore all'Avanzo applicato al Bilancio se ne deduce che il medesimo è stato ampiamente realizzato, nel senso che il saldo tra riscossioni e pagamenti in conto residui, aggiunto al fondo di cassa, al netto dei residui attivi eliminati, supera l'avanzo stesso. In altri termini i flussi finanziari in conto residui hanno consentito ampiamente di finanziare quelli relativi ai capitoli di spesa derivanti dall'applicazione dell'avanzo.

Nell'anno 2013 è stato rispettato il patto di stabilità come si evince dal prospetto riassuntivo seguente:

Patto di stabilità' per l'anno 2013

Entrate	
Accertamenti tit I	1.331
Accertamenti tit II	440
Accertamenti tit III	115
Totale entrate correnti	1.886
A dedurre:	
entrate gettito IMU immobili com.li	16
entrate relative contributo art. 2 c.1 d.l.120/2013	7
Totale entrate correnti nette	1.863
Riscossioni titolo IV	206
Riscossioni crediti	
Totale entrate in conto capitale nette	206
TOTALE ENTRATE FINALI	2.069

Spese	
Impegni tit I	1.747
Totale spese correnti nette	1.747
Pagamenti titolo II	383
A dedurre:	
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	78
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	38
Totale spese in conto capitale nette	267
TOTALE SPESE FINALI	2.014

SALDO FINANZIARIO	55
obiettivo programmatico 2013	46

Differenza tra saldo finanziario e obiettivo programmatico	9
--	----------

Poiché tale differenza è **positiva** il patto di stabilità 2013 è stato rispettato

ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE**Titolo I - Entrate Tributarie**

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	1.297.764,00	1.664.922,00
Accertamenti	€	1.188.050,47	1.330.597,01

L'accertamento è stato pari al 79,92% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 517,54 per abitante.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	123.819,00	120.923,00
Accertamenti	€	121.600,40	439.991,72

L'accertamento è stato pari al 363,86 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	110.237,00	121.305,00
Accertamenti	€	100.122,50	114.908,15

L'accertamento è stato pari al 94,73% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 98,86% delle previsioni, hanno avuto un incremento del 6,83% rispetto all'esercizio finanziario 2012.

Il grado di autonomia finanziaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti ed il totale delle entrate tributarie ed extra-tributarie) è pari al 76,66% e registra un decremento di 14,71 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2012 tale indice rappresentava il 91,37 % delle entrate correnti.

Il grado di autonomia tributaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti e le entrate tributarie del titolo I) è pari al 70,57%.

Dal 2013 tra le entrate tributarie troviamo il fondo di solidarietà per i comuni quale contributo erariale.

La dipendenza finanziaria dei trasferimenti dello stato (cioè, il rapporto dei trasferimenti dello stato di parte corrente ed il totale delle entrate correnti) come da comunicazione del Ministero dell'Interno è pari al 26,75%.

Titolo IV - Entrate per alienazioni ed ammortamenti dei beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e riscossione di crediti.

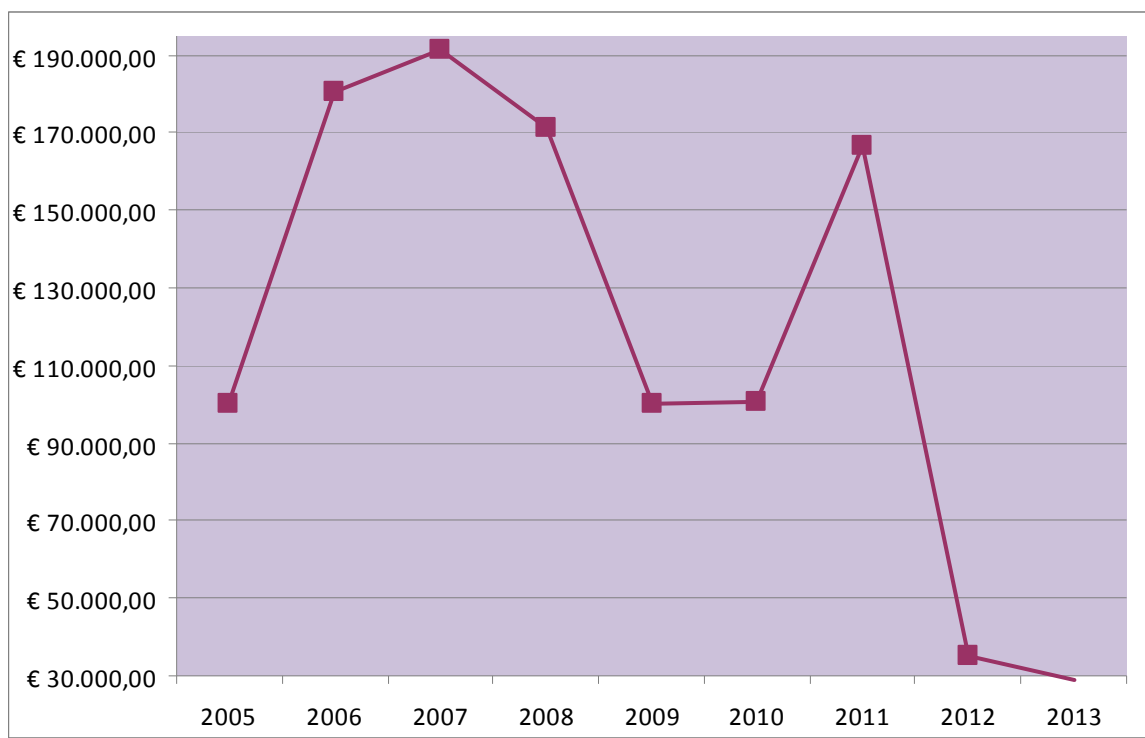
		<i>Eser. fin. 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsione definitiva	€	375.786,00	233.000,00
Accertamenti	€	244.727,72	92.999,78

L'accertamento è stato pari al 39,91 % delle previsioni.

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsioni di bilancio	€	0,00	290.000,00
Accertamenti	€	0,00	0,00

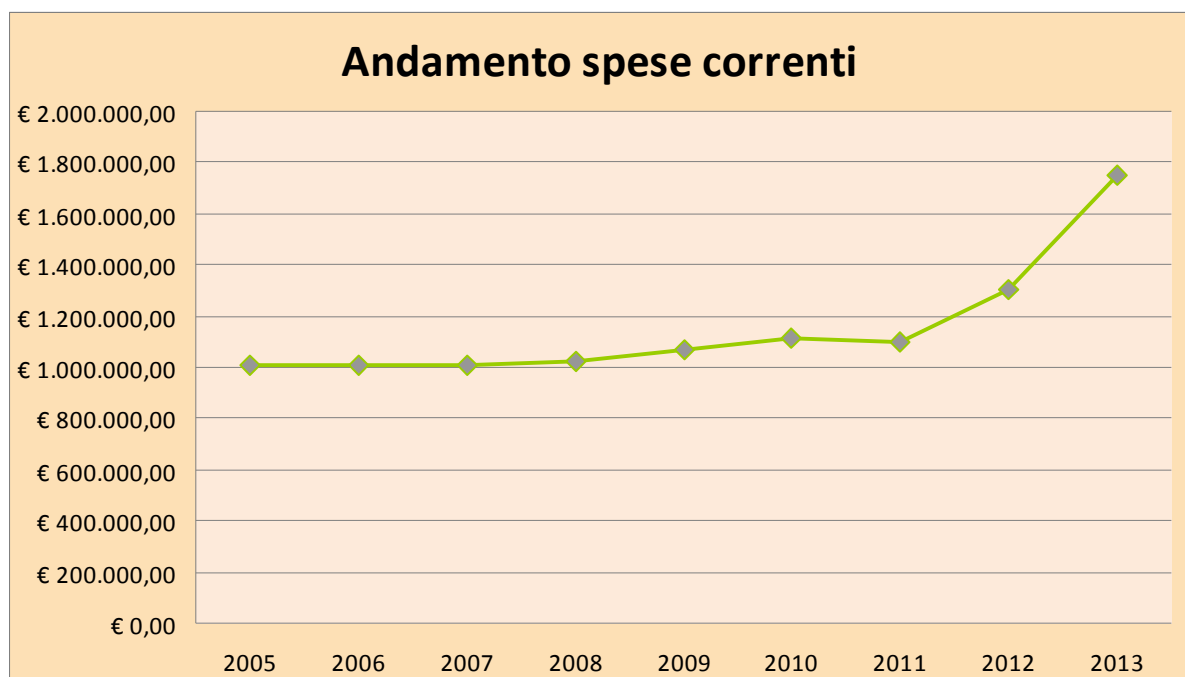
E' stata prevista per l'anno 2013 l'anticipazione di tesoreria ma non utilizzata.

Gettito contributo per permesso per costruire**RISULTANZE DELLA SPESA****Titolo I**

Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.317.892,00	1.289.313,40
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	46.880,00	37.173,38
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	29.334,00	27.255,69
Funzione 07	600,00	600,00
Funzione 08	9.041,00	9.040,53
Funzione 09	357.949,00	352.947,78
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	30.333,00	30.332,41
Funzione 12	450,00	0,00
Totale	1.792.479,00	1.746.663,19

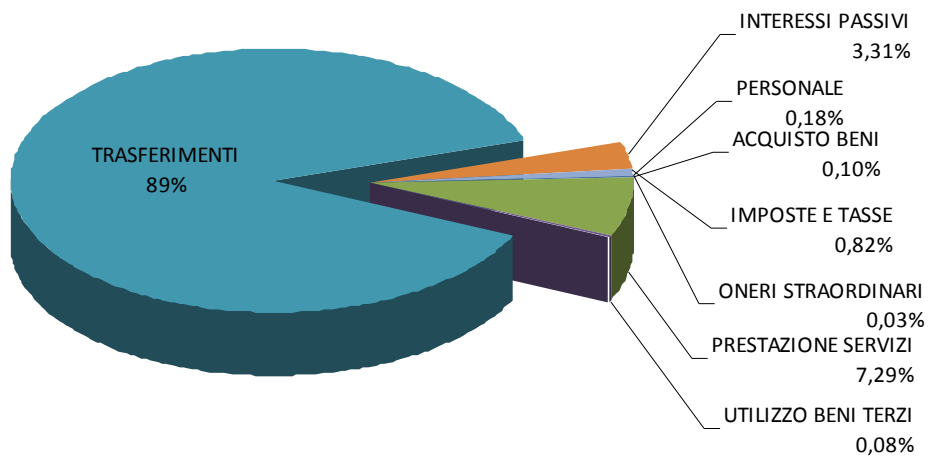
Gli impegni sono stati pari al 97,44% delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un incremento del 34,28% (da € 1.300.711,36 a € 1.746.663,19) rispetto all'esercizio finanziario 2012.



La classificazione degli impegni del titolo I secondo l'analisi economico funzionale fornisce le seguenti risultanze, che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente:

	ANNO 2012	ANNO 2013
Personale	10.318,34	3.132,01
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	7.154,00	1.695,90
Prestazioni di servizi	200.729,40	127.393,31
Utilizzo di beni di terzi	1.275,88	1.397,44
Trasferimenti	985.613,11	1.540.404,04
Interessi passivi e oneri finanziari	64.920,03	57.798,83
Imposte e tasse	28.992,45	14.301,57
Oneri straord. della gestione corrente	1.708,15	540,09
Ammortamenti di esercizio		
Fondo svalutazione crediti		
Fondo di riserva	0,00	0,00
TOTALE	1.300.711,36	1.746.663,19

Rappresentazione grafica



Il nuovo Statuto dell'Unione entrato in vigore il 12/02/2011 ribadisce che la funzione dell'Unione è di gestire le seguenti funzioni e servizi:

1. servizi finanziari,
2. controllo di gestione,
3. gestione personale e organizzazione,
4. gestione dei concorsi,
5. nucleo di valutazione,
6. collegio arbitrale,
7. gestione contenzioso,
8. informatizzazione degli uffici e delle attività degli Enti associati,
9. accertamento e riscossioni entrate (imposte, tasse ed entrate patrimoniali),
10. recupero crediti,
11. servizio pubbliche affissioni,
12. adempimenti fiscali di competenza dei Comuni in qualità di sostituti di imposta e di soggetti passivi di imposta,
13. polizia locale, polizia amministrativa e commerciale, polizia stradale,
14. gestione mercati e commercio su area pubblica,
15. pubblicazione e notificazione atti,
16. gestione del patrimonio e inventari,
17. urbanistica e gestione del territorio,
18. protezione civile,
19. ambiente e aree protette di rilievo locale,
20. viabilità, circolazione stradale,
21. illuminazione pubblica,
22. sportello unico per le attività produttive,
23. ufficio Espropri,
24. sportello Edilizia privata,
25. ufficio relazioni con il pubblico,

26. progettazione opere pubbliche,
27. gestione appalti opere pubbliche,
28. servizi tecnico manutentivi,
29. servizio idrico integrato,
30. servizi assicurativi,
31. trasporto scolastico,
32. servizi mensa scolastica,
33. servizi mensa dipendenti,
34. ufficio di Statistica,
35. servizi cimiteriali,
36. peso pubblico,
37. servizi per l'infanzia,
38. soggiorni climatici per anziani,
39. ufficio demografico unitario per la gestione dei servizi di anagrafe, elettorale, Stato Civile, Leva, del quale si avvalgono i Sindaci dei Comuni aderenti per lo svolgimento delle funzioni di ufficiale di Governo,
40. servizi bibliotecari,
41. ulteriori servizi e funzioni stabiliti in accordo fra le Giunte comunali ove relativi ad un singolo esercizio, ovvero in accordo fra i Consigli comunali, ove istituiti in maniera stabile e continuativa, con il procedimento di cui all' art. 5 del nuovo Statuto.

Con delibera di Consiglio C.C. n. 28 del 27.11.2012 dal 1/1/2013 sono stati trasferiti all'Unione le funzioni di:

- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione”,
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici”;

Nella spesa corrente dell'ente emergono, quali unici servizi di parte corrente rimasti nella gestione del singolo comune i servizi inerenti agli organi istituzionali ed al settore sportivo; nella parte corrente sono inoltre presenti le voci relative ad interessi passivi, poiché i mutui sono stati contratti dal singolo ente, ed il trasferimento, calcolato con le modalità previste dallo Statuto, all'Unione per la gestione delle funzioni trasferite.

Titolo II

Nelle sezioni del Titolo II la realizzazione degli investimenti ha fornito le sottoelencate risultanze:

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	15.000,00	14.375,12
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	0,00	0,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	17.500,00	17.500,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	199.500,00	6.000,00
Funzione 09	0,00	0,00
Funzione 10	1.000,00	952,38
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	233.000,00	38.827,50

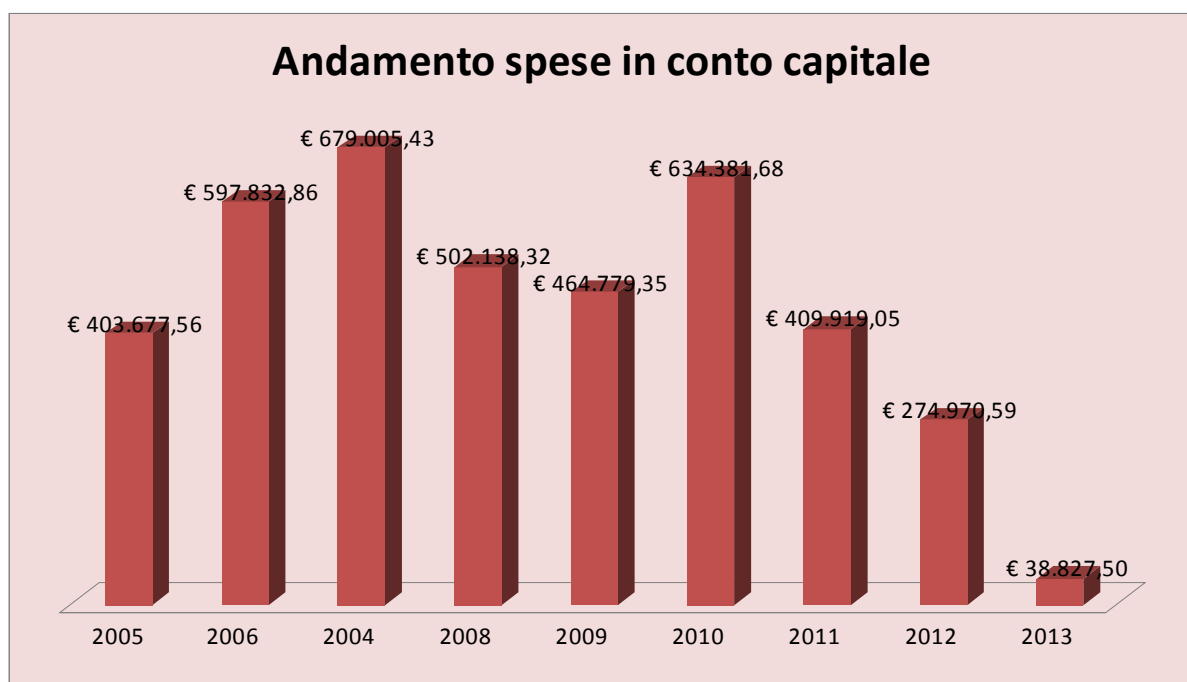
Gli impegni sono stati pari al 16,66 % delle previsioni.

La propensione degli investimenti, cioè gli indicatori che seppure in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni in conto capitale concesse da altri Enti, tendono ad individuare la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento, si configura come segue:

- ◊ propensione all'investimento (cioè il rapporto tra spesa per investimenti e la sommatoria tra spesa corrente e spesa di investimento) = 2,17%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 15,10.

La classificazione degli impegni del titolo II fornisce le seguenti risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente

	ANNO 2012	ANNO 2013
Acquisizione beni immobili	224.614,85	38.827,50
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	2.591,51	0,00
Incarichi professionali esterni	29.654,23	0,00
Trasferimenti di capitale	18.110,00	0,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE	274.970,59	38.827,50



Lavori pubblici

L'anno appena trascorso ha visto l'Amministrazione Comunale impegnata su diversi fronti nell'ambito dei lavori pubblici e della viabilità.

Alcuni di questi interventi sono stati caratterizzati da importi piuttosto significativi altri da importi di minore rilievo economico per la risoluzione di problemi di manutenzione straordinaria o di pericolo.

Elenco investimenti nell'anno 2013:

Descrizione	Somme impegnate	Modalità finanziamento
Manutenzione straord.palazzo comunale	€ 4.500,00	Alienazione patrimoniali diritti
Manutenzione straord.edifici comunali	€ 9.875,12	Alienazione patrimoniali diritti
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€ 17.500,00	Alienazione patrimoniali diritti
Riqualificazione tratti vari sede stradale	€ 2.500,00	Oneri urbanizzazione
Illuminazione pubblica lotto 5°	€ 3.500,00	Oneri urbanizzazione
Restituzione quote opere funerarie	€ 952,38	Alienazione patrimoniali diritti
	€ 38.827,50	

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Analizzando i servizi del Comune si accertano le seguenti percentuali di copertura:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2013			
DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
Impianti sportivi	3.780,00	25.775,55	14,67%
TOTALE	3.780,00	25.775,55	14,67%