

I



COMUNE DI CALTIGNAGA

Provincia di Novara

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

2012

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

G.C. N. 14 DEL 25/03/2013

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 31.12.2012 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.569 abitanti di cui n. 1290 femmine e n. 1279 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 dal 1/7/2012 anche con il Comune di Mandello Vitta.

Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2012 espone un risultato della gestione di competenza negativo per € 62.162,73 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 126.927,79

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2012 era pari ad € 591.484,23 mentre al 31/12/2012 è risultato pari ad € 482.261,11.

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2012	€	591.484,23
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€	515.459,30
in conto competenza	€	1.191.029,10
	Totale	€ 1.706.488,40

PAGAMENTI:		
in conto residui	€	554.324,68
in conto competenza	€	1.261.386,84
	Totale	€ 1.815.711,52

FONDO DI CASSA AL 31.12.2012	€	482.261,11
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2012 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2012	€	482.261,11
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	898.507,06
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	1.253.840,38
-----------------	---	--------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012	€	126.927,79
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	0,00
b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	0,00
c) fondo non vincolati	€	126.927,79

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2011 di € 105.154,60 è stato applicato, nel corso dell'anno 2012, per l'importo di € 90.550,00 di cui € 30.550,00 in parte corrente ed € 60.000,00 in conto capitale.

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio al bilancio di previsione, sia per effetto del prelevamento dai fondi di riserva ordinario, che per lo storno da un intervento all'altro dello stesso titolo e per la denuncia di nuove o maggiori entrate, sono state effettuate sulla base di deliberazioni adottate dal competente organo collegiale, divenute esecutive ai sensi di legge e sulle quali è stato acquisito preventivamente il parere favorevole del revisore dei conti.

Le suddette variazioni hanno mantenuto inalterato l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

Nell'esercizio 2012 l'equilibrio di parte corrente in fase di approvazione di bilancio è stato ottenuto utilizzando una quota degli oneri di urbanizzazione destinandoli al finanziamento della spesa corrente per un importo di € 60.000,00 mentre in sede di consuntivo risultano effettivamente utilizzati solo per l'importo di € 1.369.86 pari al 3,89% del totale complessivo accertato.

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	1.188.050,47	1.300.711,36
titolo2	121.600,40	
titolo3	100.122,50	140.981,87
	1.409.773,37	1.441.693,23
quota A.A.	30.550,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU	1.369,86	
TOTALE	1.441.693,23	1.441.693,23

SALDO PARTE CORRENTE € 0,00

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		274.970,59
titolo 4	244.727,72	
titolo 5	0,00	
	244.727,72	274.970,59
quota A.A.	60.000,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU spese manutenz. patrimonio comunale	-1.369,86	
TOTALE	303.357,86	274.970,59

SALDO PARTE CAPITALE € 28.387,27

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-10.533,33
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	94.469,25
AVANZO NON UTILIZZATO	14.604,60
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	98.540,52

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2012 risulta così determinata:

dalla gestione di parte corrente	€ 0,00
dalla gestione di conto capitale	€ 29.757,13
dalla gestione di conto residui e	
avanzo non applicato	€ <u>98.540,52</u>
Avanzo finanziario di amministrazione	€ 126.927,79

Dimostrazione dell'avvenuto realizzo dell'Avanzo di Amministrazione applicato al bilancio 2012

Avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2012 € 90.550,00.

FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011	591.484,23
RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2012 IN CONTO RESIDUI	515.459,30
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI CON IL PRESENTE CONTO	-9.502,88
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2012 IN CONTO RESIDUI	-554.324,68
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI CON IL PRESENTE CONTO	94.469,25
DIFFERENZA ATTIVA DISPONIBILE	637.585,22

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.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate Tributarie

		<i>Eser. fin. 2011</i>	<i>Eser. fin. 2012</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	970.729,00	1.297.764,00
Accertamenti	€	970.465,60	1.188.050,47

L'accertamento è stato pari al 91,55% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 462,46 per abitante.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2011</i>	<i>Esec. fin. 2012</i>
Previsioni definitive	€	104.752,00	123.819,00
Accertamenti	€	88.412,53	121.600,40

L'accertamento è stato pari al 98,21 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2011</i>	<i>Esec. fin. 2012</i>
Previsioni definitive	€	111.123,00	110.237,00
Accertamenti	€	110.896,89	100.122,50

L'accertamento è stato pari al 90,82% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 92,03% delle previsioni, hanno avuto un decremento del 6,55% rispetto all'esercizio finanziario 2011

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 91,37% e registra un decremento di 0,66 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2011 tale indice rappresentava il 92,03 % 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 84,27%.

Dal 2011 tra le entrate tributarie troviamo il fondo sperimentale di riequilibrio 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 5,89%.

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

		<i>Eser. fin 2011</i>	<i>Eserc. fin. 2012</i>
Previsione definitiva	€	292.800,00	375.786,00
Accertamenti	€	227.570,20	244.727,72

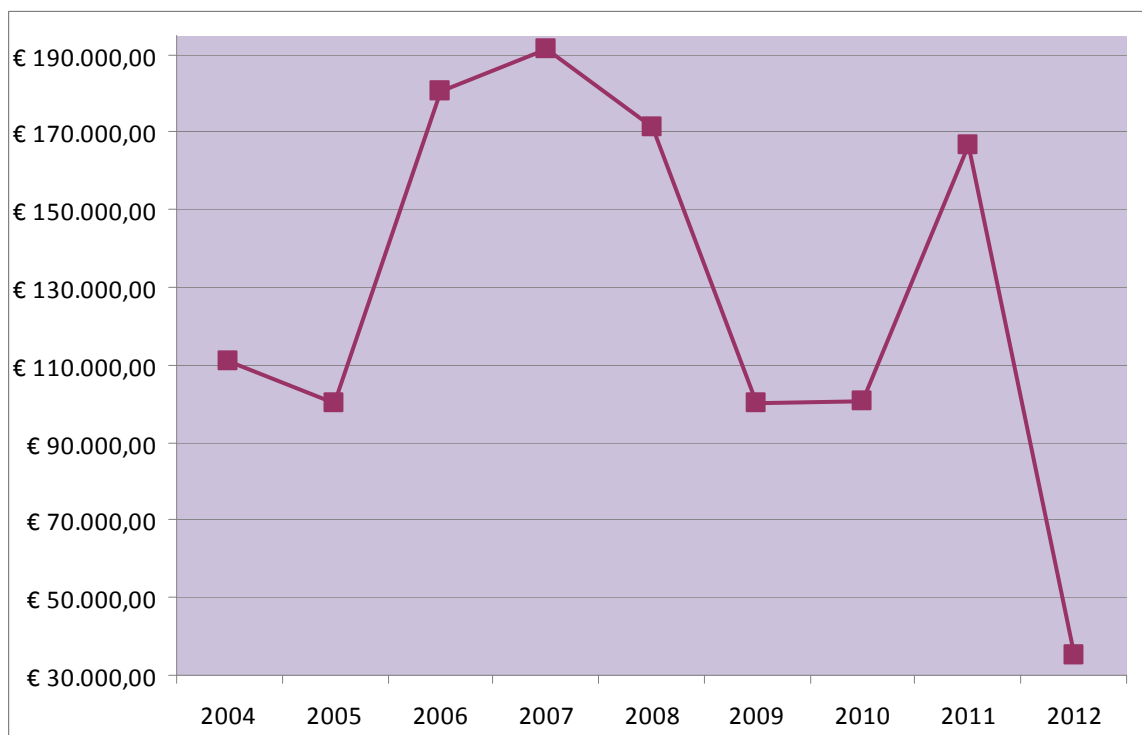
L'accertamento è stato pari al 65,12 % delle previsioni.

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2011</i>	<i>Eserc. fin. 2012</i>
Previsioni di bilancio	€	0,00	0,00
Accertamenti	€	0,00	0,00

Non sono state previste accensioni di prestiti per l'anno 2012.

Gettito contributo per permesso per costruire



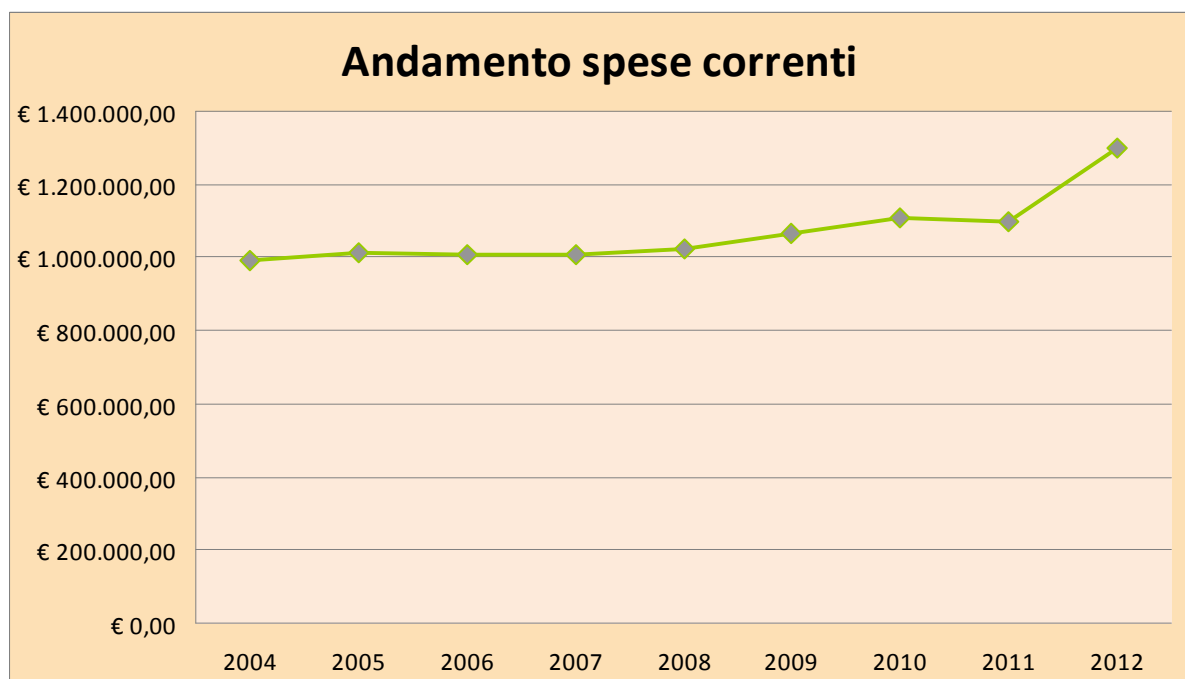
RISULTANZE DELLA SPESA

Titolo I

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

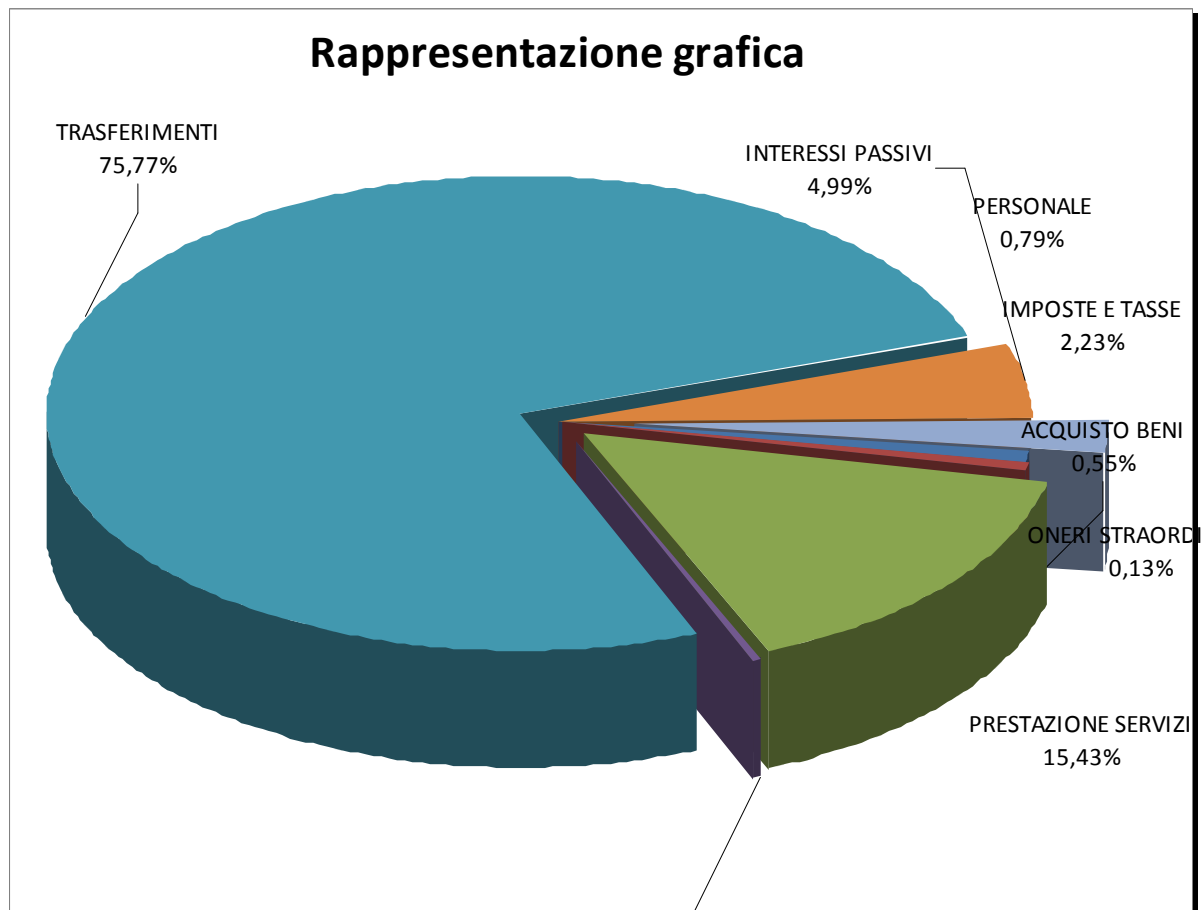
	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	1.064.227,00	937.454,23
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	155.550,00	151.195,14
Funzione 05	1.361,00	1.010,16
Funzione 06	30.329,00	29.815,57
Funzione 07	600,00	600,00
Funzione 08	9.614,00	9.613,47
Funzione 09	14.656,00	11.958,95
Funzione 10	144.727,00	126.398,50
Funzione 11	32.666,00	32.665,34
Funzione 12	450,00	0,00
Totale	1.454.180,00	1.300.711,36

Gli impegni sono stati pari al 89,45% delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un incremento del 18,54% (da € 1.097.265,33 a € 1.300.711,36) rispetto all'esercizio finanziario 2011.



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 2011	ANNO 2012
Personale	10.108,33	10.318,34
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	11.336,10	7.154,00
Prestazioni di servizi	244.851,12	200.729,40
Utilizzo di beni di terzi	1.501,92	1.275,88
Trasferimenti	734.208,64	985.613,11
Interessi passivi e oneri finanziari	62.941,19	64.920,03
Imposte e tasse	23.025,63	28.992,45
Oneri straord. della gestione corrente	9.302,50	1.708,15
Ammortamenti di esercizio		
Fondo svalutazione crediti		
Fondo di riserva	0,00	0,00
TOTALE	1.097.275,43	1.300.711,36



Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	57.836,00	57.835,40
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	8.250,00	8.250,00
Funzione 04	11.300,00	11.278,40
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	11.110,00	11.110,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	133.856,00	10.077,80
Funzione 09	30.600,00	26.471,73
Funzione 10	138.100,00	138.059,80
Funzione 11	11.940,00	11.887,46
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	402.992,00	274.970,59

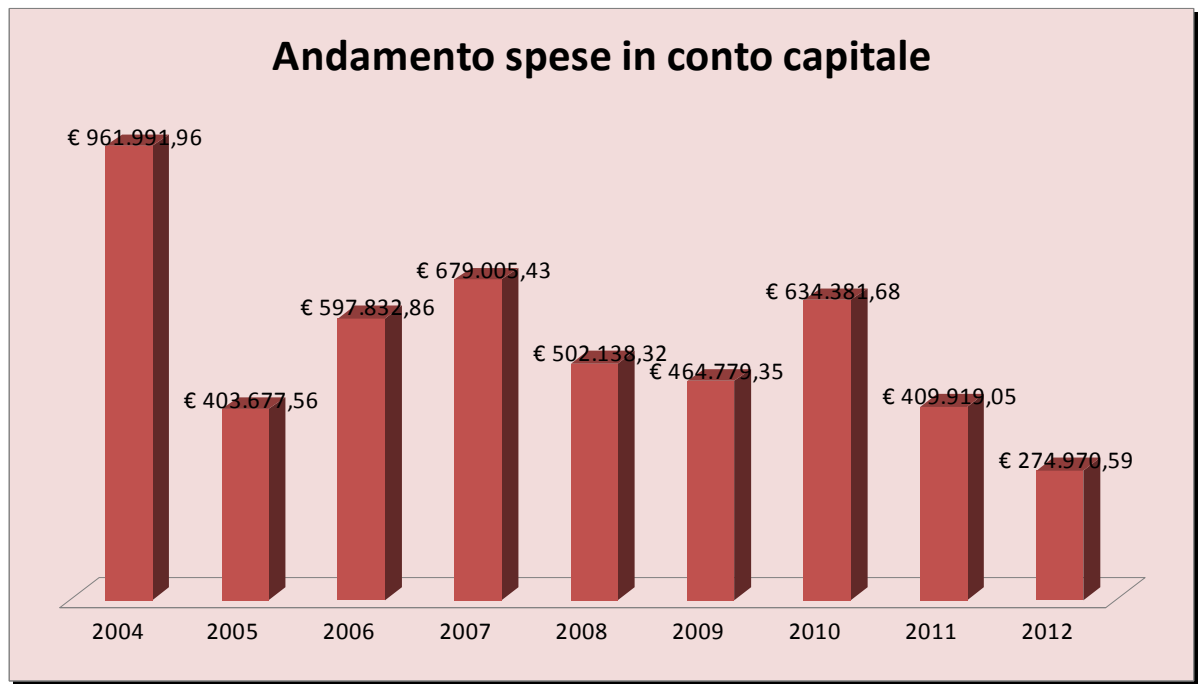
Gli impegni sono stati pari al 68,23 % delle previsioni.

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) = 17,45%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 107,03

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

	ANNO 2011	ANNO 2012
Acquisizione beni immobili	389.345,22	224.614,85
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	4.802,26	2.591,51
Incarichi professionali esterni	3.700,00	29.654,23
Trasferimenti di capitale	12.071,57	18.110,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE	409.919,05	274.970,59



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 2012:

Descrizione	Somme impegnate	Modalità finanziamento
Restauro Chiesa Sologno	€ 40.000,00	Contributo fondazioni
Manut.straord.nubifragio	€ 17.835,40	Contributo regionale
Trasferimento videosorveglianza	€ 8.250,00	Oneri di urbanizzazione e cessione aree
Manut.straord.scuola medie	€8.686,89	Applicazione avanzo
Acquisto arredo scuola media	€ 2.591,51	Applicazione avanzo
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€ 2.750,00	Applicazione avanzo
Trasferimento capitali impianti sportivi	€ 8.360,00	Applicazione avanzo
Manutenz.straord.vie	€ 5.987,80	Applicazione avanzo
Incarichi professionali	€ 4.090,00	Applicazione avanzo
Incarichi professionali	€ 15.564,23	Applicazione avanzo e cessione aree
Sistemazione aree verdi	€ 907,50	Oneri urbanizzazione
Incarichi professionali	€ 10.459,80	Applicazione avanzo
Manut.straord.cimiteri	€ 137.600,00	Rimborsi concessionari Applicazione avanzo
Realizz,opere di urbanizz.	€ 10.387,46	Applicazione avanzo e cessione aree
Restituzione deposito Trasferimento capitali	€ 1.500,00	Cessione aree
	€ 274.970,59	

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2012			
DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
Impianti sportivi	3.721,08	27.179,83	13,69%
TOTALE	3.721,08	27.179,83	13,69%