

COMUNE DI GARBAGNA NOVARESE

PROVINCIA DI NOVARA

**ALLEGATO AL CONTO DEL BILANCIO
2013**

**RELAZIONE ECONOMICA
(Art.151 comma 6° D.Lgs.267/00 T.U.E.L.)**

INTRODUZIONE

In esecuzione all'art.151 comma 6 e art. 227 comma 5 D.Lgs.267/00 T.U.E.L. fanno obbligo agli Enti locali di allegare al rendiconto un'illustrazione dei dati consuntivi, si redige la presente relazione riportante i risultati della gestione complessiva dell'esercizio 2013 evidenziando i costi sostenuti ed i risultati conseguiti.

La relazione si articola nei seguenti paragrafi ai quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

- a) introduzione
- b) notizie di carattere generale
- c) valutazioni di carattere generale
- d) quadri riassuntivi
- e) risultato finanziario complessivo
- f) analisi del risultato finanziario della gestione (gestione di competenza – gestione dei residui)
- g) gestione in conto capitale
- h) risultato della gestione dei residui
- i) servizi a domanda individuale
- l) gli investimenti

NOTIZIE DI CARATTERE GENERALE

Il Comune di Garbagna Novarese ha una superficie di Kmq. 10,09 ed un'altitudine di m.132 s.m.l.
Abitanti, all'ultimo censimento 1350 al 31/12/13 n.1398

Estensione strade comunali Km. 10,7

Il Comune è dotato di servizio di raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani gestito dal Consorzio di Bacino Basso Novarese e del servizio idrico integrato gestito dalla Società Acqua Novara VCO di Novara.

Il servizio di pubbliche affissioni e riscossione diritti sulla pubblicità, nonché plateatico, sono gestiti direttamente dal Comune.

Esplica inoltre il servizio mensa presso la locale scuola primaria statale convenzionata con i limitrofi Comuni di Nibbiola e Tornaco, la manutenzione dell'immobile ospitante la sede municipale mediante ditta appaltatrice.

E' dotato dei seguenti mezzi operativi:

- n.1 automobile FIAT PUNTO
- n.1 bicicletta
- n.1 ape car
- n. 1 trattorino rasaerba

Il personale dipendente, derivante dalla pianta organica in vigore si compone di n.4 unità; le medesime risultano occupate per una spesa complessiva di € 260.231,07 (comprensiva della spesa sostenuta per il servizio di segreteria effettuato in convenzione con il Comune di Caltignaga e Mandello Vitta).

VALUTAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Le risorse disponibili hanno trovato fedele impiego in relazione alle priorità di cui al bilancio preventivo, come approvato con provvedimento C.C. n.12 del 25/07/2013 ed alle successive determinazioni del Consiglio Comunale relative alle variazioni del bilancio e del programma delle opere pubbliche, assicurando il perfetto equilibrio della gestione come evidenziato con deliberazione C.C. n.21 del 29/11/2013 adottata ai sensi dell'art.193 D.Lgs. 267/00.

In particolare, la consistenza del complesso delle risorse correnti, sulle quali il Comune ha potuto disporre, ha consentito la realizzazione di piani di attività diretti al raggiungimento degli obiettivi prefissati nella relazione previsionale e programmatica.

Nel settore degli investimenti sono state utilizzate le possibilità di finanziamenti consentiti dalle disposizioni di legge vigenti. Essendo il Comune soggetto al Patto di Stabilità le uniche risorse utilizzabili sono stati i proventi delle concessioni edilizie impegnate secondo le previsioni di bilancio come segue:- Lavori urgenti sistemazioni edifici comunali a seguito Nubifragio del 29/07/13 € 34.273,53

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE		
ENTRATE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Accertamenti
TITOLO I - Entrate tributarie	693.066,45	497.814,59
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferim. Correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubb.	141.844,30	205.885,37
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	222.265,30	205.952,65
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di	60.000,00	58.111,07
Totale entrate finali	1.117.176,05	967.763,68
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	51.645,69	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	168.714,57	96.431,47
TOTALE	1.337.536,31	1.064.195,15
Avanzo di amministrazione	2.662,56	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.340.198,87	1.064.195,15

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE		
SPESE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Impegni
TITOLO I - Spese correnti	1.020.759,12	863.569,49
TITOLO II - Spese in conto capitale	60.000,00	53.769,13
Totale spese finali	1.080.759,12	917.338,62
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	90.725,18	39.079,49
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	168.714,57	96.431,47
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.340.198,87	1.052.849,58

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2013 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

	IN CONTO		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			434.003,27
Riscossioni	321.644,25	771.649,71	1.093.293,96
Pagamenti	242.244,94	824.450,35	1.066.695,29
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013			460.601,94

2. Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			460.601,94
Residui attivi	255.335,34	292.545,44	547.880,78
Totale			1.008.482,72
Residui passivi	469.738,50	228.399,23	698.137,73
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013			310.344,99

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori o minori accertamenti
				IMPORTO
I	Tributarie	693.066,45	497.814,59	-195.251,86
II	Trasferimenti Stato - Regioni Altri Enti	141.844,30	205.885,37	64.041,07
III	Extratributarie	222.265,30	205.952,65	-16.312,65
	TOTALE	1.047.176,05	909.652,61	-147.523,44
	Avanzo d'amministrazione: fondo non vincolato fondo vincolato fondo per spese in c/capitale	2.662,56	2.662,56	
	TOTALE ENTRATA	1.059.838,61	912.315,17	-147.523,44
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				147.523,44

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINTIIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	1.020.759,12	863.569,49	157.189,63
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	39.079,49	39.079,49	0,00
	TOTALE SPESA	1.059.838,61	902.648,98	157.189,63
MINORI IMPEGNI DI SPESA				157.189,63

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE – RISULTATO

I – ENTRATA

Minori accertamenti	€ 147.523,44 -
---------------------	----------------

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>157.189,63</u> +
----------------	-----------------------

RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€ 9.666,19
------------------------------	------------

3. VALUTAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE E DELLE CAUSE CHE LO HANNO DETERMINATO

I fattori determinati del risultato della gestione corrente sono dovuti dalle seguenti minori entrate:

- Imposta Municipale Propria € 193.969,62

E dalla maggiore entrata

- Contributo minor gettito IMU € 63.834,69

E da diverse economie di spese quali:

- Quote diritti di rogito al segretario com.le € 1.000,00
- Quota alimentazione fondo di solidarietà € 118.245,58
- Spese gestione stabili comunali – prest. Servizi € 2.062,44
- Prestazioni professionali € 1.098,99
- Spese per posa ghiaia strade € 1.500,00
- Spese per il funzionamento del servizio parchi e giardini € 1.519,30
- Sistemazione dissuasore velocità € 4.450,00

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

3. GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori-minori accertamenti
				IMPORTO
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitali e riscossione di crediti	60.000,00	58.111,07	-1.888,93
V	Accensione di prestiti (al netto cat.1 - anticip. Cassa)	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione destinato alle spese in c/capitale			
	TOTALE ENTRATA	60.000,00	58.111,07	-1.888,93
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				-1.888,93

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	60.000,00	53.769,13	-6.230,87
	TOTALE SPESA	60.000,00	53.769,13	-6.230,87
MINORI IMPEGNI DI SPESA				-6.230,87

3.1 Gestione in c/capitale – risultato

I – ENTRATA

Minori accertamenti	€ <u>1.888,93</u> -
---------------------	---------------------

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>6.230,87</u> +
----------------	---------------------

RISULTATO COMPLESSIVO	€ 4.341,94
-----------------------	------------

3.2 VALUTAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE IN C/CAPITALE E DELLE CAUSE CHE LO HANNO DETERMINATO

I fattori determinati del risultato della gestione in c/capitale sono dovuti dall'economia di spesa sui lavori asfaltature strade finanziati mediante escussione fideiussione

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

2. GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TITOLO	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Differenze	
				maggiori residui	minori residui
I - Tributarie	260.986,39	147.222,47	113.475,63		288,29
II - Trasferimenti	12.147,67	6.965,69	5.204,92	22,94	
III - Extratributarie	131.642,89	125.929,06	3.760,99		1.952,84
Totale Tit. I - II - III	404.776,95	280.117,22	122.441,54	22,94	2.241,13
IV - Alienazione di beni	168.468,80	35.572,00	132.893,80		3,00
V - Accensione di prestiti					
VI - Servizi per conto terzi	6.003,03	5.955,03	-	-	48,00
Totale Tit. I - II - III - IV - V - VI	579.248,78	321.644,25	255.335,34	22,94	2.292,13
Fondo iniziale di cassa					
Totale complessivo	579.248,78	321.644,25	255.335,34	22,94	2.292,13
					2.269,19

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI ATTIVI

3. GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

TITOLO	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Differenze	
				maggiori residui	minori residui
I - Correnti	179.151,45	137.718,59	13.755,53		27.677,33
II - In conto capitale	485.974,88	64.038,91	386.570,03		35.365,94
III - Rimborso prestiti					
IV - Servizi per conto terzi	109.948,37	40.487,44	69.412,94		47,99
Totale Tit. I -II -III -IV	775.074,70	242.244,94	469.738,50		63.091,26

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

63.091,26

3.1 VALUTAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

3.1.1. RESIDUI ATTIVI

Derivano dalla cancellazione per insussistenze e inesigibilità di residui pregressi.

3.1.2. RESIDUI PASSIVI ECONOMIE –MOTIVI

I minori residui passivi sono per lo più connessi alla rideterminazione in diminuzione degli impegni definitivi a seguito dei pagamenti e dalla cancellazione dei residui insussistenti.

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

1. RISULTATO COMPLESSIVO

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

- MINORI RESIDUI ATTIVI	-	2.269,19
- MINORI RESIDUI PASSIVI	+	<u>63.091,26</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO	+	60.822,07

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

- Risultato della gestione di competenza:	AVANZO	€ 14.008,13	+
- Risultato della gestione dei residui:	AVANZO	<u>€ 60.822,07</u>	+
- Risultato complessivo dell'esercizio:	AVANZO	€ 74.830,20	

RENDICONTO 2012 - SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Riepilogo generale

DENOMINAZIONE	ENTRATE		SPESE	
	Accertamenti	Riscossioni	Impegni	Pagamenti
Alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero				
Alberghi diurni e bagni pubblici				
Asili nido				
Convitti, campeggi, case per vacanze				
Colonie e soggiorni stagionali	4.050,00	4.050,00	5.501,50	5.501,50
Corsi extra scolastici				
Giardini zoologici e botanici				
Impianti sportivi				
Mattatoi pubblici				
Mense scolastiche	17.605,70	15.997,60	20.552,32	18.691,55
Mercati e fiere				
Parcheggi custoditi e parchimetri				
Pesa pubblica				
Servizi turistici diversi				
Spurgo pozzi neri				
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli			1.322,30	806,10
Trasporti di carne macellate				
Trasporti funebri, pompe funebri, e illuminazioni votive	11.461,50	-	3.000,00	2.509,11
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz. biblioteche ecc.			521,30	521,30
TOTALE	33.117,20	20.047,60	30.897,42	28.029,56
COPERTURA 100%				

SPESE IN CONTO CAPITALE

Risultanze del rendiconto

Funzione	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% 4 su 3	PAGAMENTI	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	35.000,00	34.273,53	98	33.811,53	99
02	Funzioni relative alla giustizia					
03	Funzioni di polizia locale					
04	Funzioni di istruzione pubblica					
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali					
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo					
07	Funzioni nel campo turistico					
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	15.000,00	13.745,60	92	13.090,00	96
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente					
10	Funzioni nel settore sociale	10.000,00	5.750,00	58	5.750,00	100
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
12	Funzioni relative a servizi produttivi					
	TOTALE	60.000,00	53.769,13	90	52.651,53	98