

COMUNE DI GARBAGNA NOVARESE

PROVINCIA DI NOVARA

**ALLEGATO AL CONTO DEL BILANCIO
2010**

**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 2010 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 964 al 31/12/10 n.1342

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 elementare 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

Il personale dipendente, derivante dalla pianta organica in vigore si compone di n.5 unità; le medesime risultano occupate per una spesa complessiva di € 270.971,80 (comprensiva della spesa sostenuta per il servizio di segreteria effettuato in convenzione con il Comune di Caltignaga.

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.7 del 26/04/2010 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.22 del 23/09/2010 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.

Le risorse comunali, rappresentate dai proventi delle concessioni edilizie, e avanzo di amministrazione, sono state impegnate secondo le previsioni di bilancio come segue:

Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2009 € 286.354,21 così impegnato:

Per € 636,00 – automazione servizio amministrativi

Per € 5.000,00 - manutenzione straordinaria scuola media

Per € 8.782,67 – competenze professionali

Per € 11.849,35 – realizzazione impianti sportivi

Per € 830,40 – ampliamento illum. pubblica

Per € 50.000,00 – competenza professionali per variante PRGC

Per € 1.380,00 – acquisto straordinario mobili e macchine per uffici

Per € 3.725,00 – compartecipazione acquisto autovelox

Per € 18.741,13 – manutenzione straordinaria scuola elementari

Per € 20.500,00 – interventi edilizia scolastica

Per € 903,22 – arredi per scuola elementare

Per € 823,00 – acquisizione quote SCBN

Proventi concessioni edilizie disponibili € 64.465,63 così impegnate:

Per € 15.000,00 – realizzazione parcheggi zona sportiva

Per € 7.159,78 – segnaletica stradale

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE		
ENTRATE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Accertamenti
TITOLO I - Entrate tributarie	309.407,92	308.221,10
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferim. correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pub.	276.515,87	286.539,34
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	211.385,92	206.251,30
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni da trasfe- rimenti di capitale e da riscossione di crediti	138.177,26	131.284,51
Totale entrate finali	935.486,97	932.296,25
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	51.645,69	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	173.714,57	104.352,08
TOTALE	1.160.847,23	1.036.648,33
Avanzo di amministrazione	174.339,53	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.335.186,76	1.036.648,33

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE		
SPESE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Impegni
TITOLO I - Spese correnti	814.887,31	778.198,31
TITOLO II - Spese in conto capitale	263.148,00	200.001,20
Totale spese finali	1.078.035,31	978.199,51
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	83.436,88	31.791,19
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	173.714,57	104.352,08
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.335.186,76	1.114.342,78

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2010 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

IN CONTO		
	Residui	Competenza
Fondo di cassa al 1° gennaio 2010		
		397.894,02
Riscossioni	354.606,19	700.745,17
Pagamenti	338.379,58	818.251,62
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2010		296.614,18

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		
	Residui	Competenza
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010		
		296.614,18
Residui attivi	156.073,33	335.903,16
Totale		788.590,67
Residui passivi	241.424,24	296.091,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2010		251.075,27

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	309.407,92	308.221,10	- 1.186,82
II	Trasferimenti Stato - Regioni Altri Enti	276.515,87	286.539,34	10.023,47
III	Extratributarie	211.385,92	206.251,30	- 5.134,62
	TOTALE	797.309,71	801.011,74	3.702,03
	Avanzo d'amministrazione: fondo non vincolato			
	fondo vincolato	1.842,18	1.842,18	
	fondo per spese in c/capital	172.497,35	172.497,35	
	TOTALE ENTRATA	971.649,29	975.351,27	3.702,03
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				3.702,03

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINTIIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	814.887,31	778.198,31	36.689,00
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	31.791,19	31.791,19	0,00
	TOTALE SPESA	846.678,50	809.989,50	36.689,00
MINORI IMPEGNI DI SPESA				36.689,00

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE – RISULTATO

I – ENTRATA

Maggiori accertamenti	€ 10.023,47	+
Minori accertamenti	€ <u>6.321,44</u>	-
	€ 3.702,03	+

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>36.689,00</u>	+
----------------	--------------------	---

RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO € 40.391,03

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 maggiori entrate:

- ICI € 3.125,37
- TARSU € 2.687,29
- Proventi per refezione scolastica € 802,60
- Trasferimenti erariali € 10.762,31
- Introiti e rimborsi diversi € 2.557,31
- Concorso nella spesa per il servizio convenzionato scolastico € 5.628,46

e dalle seguenti minori entrate:

- ICI recupero evasione anni precedenti € 5.000
- Compartecipazione IRPEF € 1.340,31
- Contributo della Regione per assistenza scolastica € 1.586,40
- Introiti diritti di segreteria € 1.975,67
- Introiti diritti carte d'identità € 332,40
- Proventi servizi cimiteriali € 2.300,00
- Diritti allacciamento fognatura € 2.675,00
- Recupero per esecuzione ordinanze d'ufficio € 6.000,00

E da diverse economie di spese quali:

- Oneri per assicurazioni € 5.816,00
- Spese gestione stabili comunali – prest. Servizi € 2.771,13
- Prestazioni professionali € 1.357,28
- Spese canile rifugio € 978,50
- Spese funzionam. Scuole elementari – prestaz. Servizio € 1.051,37
- Spese per il funzionamento impianti sportivi € 754,41
- Spese per il funzionamento del servizio parchi e giardini € 700,00

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.	138.177,26	131.284,51	6.892,75 -
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	174.339,53	174.339,53	
	TOTALE ENTRATA	312.516,79	305.624,04	6.892,75-
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				6.892,75-

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	263.148,00	200.001,20	63.146,80
	TOTALE SPESA	263.148,00	200.001,20	63.146,80
MINORI IMPEGNI DI SPESA				63.146,80

3.1 Gestione in c/capitale – risultato

I – ENTRATA

Maggiori accertamenti	€	+
Minori accertamenti	€	<u>6.892,75</u> -

II – SPESA

Minori impegni	€	<u>63.146,80</u> +
----------------	---	--------------------

RISULTATO COMPLESSIVO	€	56.254,05
-----------------------	---	-----------

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 dalle seguenti minori entrate:

- proventi concessioni cimiteriali € 1.358,38
- proventi derivanti dalle concessioni edilizie € 5.534,37

MINORI IMPEGNI

I minori impegni sono dovuti sulle economie per la chiusura di lavori pubblici e per opere non realizzate.

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	214.745,85	164.092,30	48.221,60		2.431,95
II - Trasferimenti	21.949,59	22.193,32	-	243,73	
III - Extratributarie	149.553,38	100.154,33	49.351,73		47,32
Totale Tit. I - II - III	386.248,82	286.439,95	97.573,33	243,73	2.479,27
IV - Alienazione di beni	122.800,00	59.357,14	58.500,00		4.942,86
V - Accensione di prestiti					
VI - Servizi per conto terzi	8.809,10	8.809,10	-	-	-
Totale Tit. I - II - III - IV - V - VI	517.857,92	354.606,19	156.073,33	243,73	7.442,13
Fondo iniziale di cassa					
Totale complessivo	517.857,92	354.606,19	156.073,33	243,73	7.442,13
					7.178,40

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI ATTIVI

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

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	132.725,64	106.180,74	12.346,48		14.198,42
II - In conto capitale	392.131,99	219.823,99	136.912,51		35.395,49
III - Rimborso prestiti					
IV - Servizi per conto terzi	104.540,10	12.374,85	92.165,25		
Totale Tit. I -II -III -IV	629.397,73	338.379,58	241.424,24		49.593,91

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

3.1 VALUTAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

3.1.1. RESIDUI ATTIVI

I dati più rilevanti sono quelli derivanti dalla cancellazione dei seguenti accertamenti relativi a:

- ICI
- Rimborso sinistro su riqualificazione urbana lato nord

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 riguardanti:

- formazione nuove strade in attuazione PRGC
- Spese per il servizio raccolta rifiuti urbani
- Riqualificazione urbana area attigua peso pubblico
- Opere cimiteriali

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	- 7.178,40
- MINORI RESIDUI PASSIVI	<u>+ 49.593,91</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO	+ 42.415,51

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	€ 40.391,03	+
- Risultato della gestione dei residui:	AVANZO	<u>€ 42.415,51</u>	+
- Risultato complessivo dell'esercizio:	AVANZO	€ 82.806,54	

RENDICONTO 2010 - 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	5.820,00	5.820,00	8.112,00	8.112,00
Corsi extra scolastici			650,00	650,00
Giardini zoologici e botanici				
Impianti sportivi				
Mattatoi pubblici				
Mense scolastiche	16.802,60	13.400,60	20.761,56	16.557,98
Mercati e fiere				
Parcheggi custoditi e parchimetri				
Pesa pubblica				
Servizi turistici diversi				
Spurgo pozzi neri				
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli			4.937,24	4.176,00
Trasporti di carne macellate				
Trasporti funebri, pompe funebri, e illuminazioni votive	11.191,50	-	2.000,00	1.675,26
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz. biblioteche ecc.	29,16	29,16	533,10	533,10
TOTALE	33.843,26	19.249,76	36.993,90	31.704,34
COPERTURA 91%				

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	14.000,00	9.036,00	64,00	636,00	7,00
02	Funzioni relative alla giustizia					
03	Funzioni di polizia locale	3.725,00	3.725,00	-	-	-
04	Funzioni di istruzione pubblica	81.700,00	76.664,35	93,00	14.410,23	18,00
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali					
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	37.000,00	37.000,00		25.907,18	70,00
07	Funzioni nel campo turistico					
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	26.900,00	7.990,18	29,00	1.159,78	14,00
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	76.823,00	65.605,67	85,00	5.038,67	7,00
10	Funzioni nel settore sociale	23.000,00			-	
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
12	Funzioni relative a servizi produttivi					
	TOTALE	263.148,00	200.001,20	76,00	47.151,86	23,00