

COMUNE DI GARBAGNA NOVARESE

PROVINCIA DI NOVARA

**ALLEGATO AL CONTO DEL BILANCIO
2012**

**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 2012 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 31/12/12 n.1391

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 € 263.850,94 (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 31/05/2012 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.24 del 01/10/2012 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 31/12/2011 € 204.270,62 così impegnato:

Per € 900,00 – manutenzione straordinaria caserma carabinieri

Per € 8.000,00 - installazione impianto per videosorveglianza

Per € 9.397,12 – competenze professionali

Per € 13.295,40 – realizzazione piattaforma ecologica

Per € 16.000,00 – restauro Chiesa Madonna di Campagna

Per € 12.908,28 – ampliamento illuminazione pubblica

Per € 2.964,48 – adeguamento impianto elettrico 2° piano palazzo comunale

Per € 1.447,74 – manutenzione zona sportiva

Per € 1.512,20 – piano di protezione civile intercomunale

Per € 695,75 – acquisto straordinario Mobili e macchine per uffici

Per € 1.994,32 – manutenzione straordinaria scuole

Per € 26.000,00 – sistemazione Piazza Municipio

Per € 35.000,00 – riqualificazione sagrato Chiesa

Proventi concessioni edilizie disponibili € 49.240,32 così impegnate:

Per € 16.390,26 – realizzazione piattaforma ecologica

Per € 12.000,00 – rifacimento segnaletica stradale

Per € 2.550,08 – acquisto trattorino tosaerba

Per € 609,74 – manutenzione zona sportiva

Per € 4.000,00 – sistemazione Piazza Municipio

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE		
ENTRATE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Accertamenti
TITOLO I - Entrate tributarie	749.530,17	797.269,58
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferim. Correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubb.	14.155,06	14.212,45
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	218.296,22	192.332,84
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di	441.991,70	350.706,46
Totale entrate finali	1.423.973,15	1.354.521,33
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	51.645,69	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	178.714,57	107.704,27
TOTALE	1.654.333,41	1.462.225,60
Avanzo di amministrazione	151.750,74	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.806.084,15	1.462.088,14

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE		
SPESE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Impegni
TITOLO I - Spese correnti	959.888,76	898.531,75
TITOLO II - Spese in conto capitale	579.354,00	433.699,18
Totale spese finali	1.539.242,76	1.332.230,93
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	88.126,82	36.481,13
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	178.714,57	107.704,27
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.806.084,15	1.476.416,33

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2012 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 2012		
		358.731,35
Riscossioni	384.017,04	971.455,52
Pagamenti	361.142,84	919.057,80
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012		434.003,27

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 2012		
		434.003,27
Residui attivi	88.475,70	490.770,08
Totale		1.013.249,05
Residui passivi	217.716,17	557.358,53
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012		238.174,35

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	749.530,17	797.269,58	47.739,41
II	Trasferimenti Stato - Regioni Altri Enti	14.155,06	14.212,45	57,39
III	Extratributarie	218.296,22	192.332,84	-25.963,38
	TOTALE	981.981,45	1.003.814,87	21.833,42
	Avanzo d'amministrazione: fondo non vincolato			
	fondo vincolato	9.300,00	9.300,00	
	fondo per spese in c/capitale	142.450,74	142.450,74	
	TOTALE ENTRATA	1.133.732,19	1.155.565,61	21.833,42
TOTALE MAGGIORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				21.833,42

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINTIIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	959.888,76	898.531,75	61.357,01
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	36.481,13	36.481,13	0,00
	TOTALE SPESA	996.369,89	935.012,88	61.357,01
MINORI IMPEGNI DI SPESA				61.357,01

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE – RISULTATO

I – ENTRATA

Maggiori accertamenti	€ 21.833,42 +
-----------------------	---------------

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>61.357,01</u> +
----------------	----------------------

RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€ 83.190,43
------------------------------	-------------

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:

- Addizionale Irpef € 1.200,00
- Tassa raccolta rifiuti solidi urbani € 6.877,78
- Fondo sperimentale di equilibrio per i Comune € 41.400,29
- Introiti e rimborsi diversi € 2.349,88

E da diverse economie di spese quali:

- Quote diritti di rogito al segretario com.le € 1.121,26
- Sgravi e restituzione di tribui € 2.183,00
- Spese gestione stabili comunali – prest. Servizi € 8.577,81
- Servizio refezione scolastica € 4.612,01
- Spese per servizio trasporto alunni € 3.889,42
- Spese per il potenziamento ed il miglioramento della segnaletica stradale € 1.128,72
- Spese manutenzione ord. Strade comunali € 1.941,61
- Spese per posa ghiaia strade € 2.250,00
- Spese per lo spurgo dei pozzi neri € 2.500,00
- Incarico per controllo piattaforma ecologica € 1.520,00

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	441.991,70	350.706,46	-91.285,24
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	142.450,74	142.450,74	
	TOTALE ENTRATA	584.442,44	493.157,20	-91.285,24
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				-91.285,24

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	579.354,00	433.699,18	-145.654,82
	TOTALE SPESA	579.354,00	433.699,18	-145.654,82
MINORI IMPEGNI DI SPESA				-145.654,82

3.1 Gestione in c/capitale – risultato

I – ENTRATA

Maggiori accertamenti	€ 258,00 +
-----------------------	------------

Minori accertamenti	<u>€ 92.000,00 -</u>
---------------------	----------------------

II – SPESA

Minori impegni	<u>€ 145.654,82 +</u>
----------------	-----------------------

RISULTATO COMPLESSIVO	€ 54.369,58
-----------------------	-------------

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 € 92.000,00

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	270.565,40	202.406,88	67.833,55		324,97
II - Trasferimenti	12.318,48	11.547,07	-		771,41
III - Extratributarie	167.524,02	146.315,78	20.642,15		566,09
Totale Tit. I - II - III	450.407,90	360.269,73	88.475,70		1.662,47
IV - Alienazione di beni	20.215,88	13.196,76			7.019,12
V - Accensione di prestiti					
VI - Servizi per conto terzi	10.865,50	10.550,55	-	-	314,95
Totale Tit. I - II - III - IV - V - VI	481.489,28	384.017,04	88.475,70		8.996,54
Fondo iniziale di cassa					
Totale complessivo	481.489,28	384.017,04	88.475,70		8.996,54
					8.996,54

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	162.966,38	143.214,65	6.549,81		13.201,92
II - In conto capitale	357.026,88	199.548,30	115.624,26		41.854,32
III - Rimborso prestiti					
IV - Servizi per conto terzi	115.956,75	18.379,89	95.542,10		2.034,76
Totale Tit. I -II -III -IV	635.950,01	361.142,84	217.716,17		57.091,00

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

57.091,00

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	-	8.996,54
- MINORI RESIDUI PASSIVI	+	<u>57.091,00</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO	+	48.094,46

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	€ 54.369,58	+
- Risultato della gestione dei residui:	AVANZO	<u>€ 48.094,46</u>	+
- Risultato complessivo dell'esercizio:	AVANZO	€ 102.464,04	

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	5.699,00	5.699,00
Corsi extra scolastici				
Giardini zoologici e botanici				
Impianti sportivi				
Mattatoi pubblici				
Mense scolastiche	16.656,20	15.429,50	18.575,54	17.207,49
Mercati e fiere				
Parcheggi custoditi e parchimetri				
Pesa pubblica				
Servizi turistici diversi				
Spurgo pozzi neri				
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli			1.400,00	816,16
Trasporti di carne macellate				
Trasporti funebri, pompe funebri, e illuminazioni votive	11.463,00	-	2.668,88	2.201,88
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz. biblioteche ecc.			943,00	534,10
TOTALE	32.169,20	19.479,50	29.286,42	26.458,63
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	105.000,00	103.660,23	99,00	3.660,23	4,00
02	Funzioni relative alla giustizia					
03	Funzioni di polizia locale	2.448,00	2.357,21	96,00	301,86	13,00
04	Funzioni di istruzione pubblica	5.500,00	3.538,57	64,00	1.544,25	44,00
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali					
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	6.000,00	4.627,77	77,00	4.183,94	90,00
07	Funzioni nel campo turistico					
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	80.000,00	64.762,28	81,00	12.908,28	20,00
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	95.406,00	94.803,12	99,00	40.000,00	42,00
10	Funzioni nel settore sociale	285.000,00	159.950,00	56,00	750,00	0
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
12	Funzioni relative a servizi produttivi					
	TOTALE	579.354,00	433.699,18	75,00	63.348,56	15,00