

COMUNE DI GARBAGNA NOVARESE

PROVINCIA DI NOVARA

**ALLEGATO AL CONTO DEL BILANCIO
2011**

**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 2011 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 Km² 10,09 ed un'altitudine di m.132 s.m.l.
Abitanti, all'ultimo censimento 964 al 31/12/11 n.1378

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

Il personale dipendente, derivante dalla pianta organica in vigore si compone di n.4 unità; le medesime risultano occupate per una spesa complessiva di € 271.426,29 (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.4 del 29/03/2011 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.20 del 30/09/2011 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 31/12/2010 € 251.075,27 così impegnato:

Per € 1.220,35 – manutenzione straordinaria caserma carabinieri

Per € 5.000,00 - manutenzione straordinaria scuola media

Per € 10.000,00 – competenze professionali

Per € 40.000,00 – realizzazione piattaforma ecologica

Per € 10.000,00 – compartecipazione sistemaz. Centro Parrocchiale

Per € 12.000,00 – ampliamento illuminazione pubblica

Per € 3.000,00 – adeguamento impianto elettrico 2° piano palazzo comunale

Per € 6.200,00 – realizzazione impianti sportivi

Proventi concessioni edilizie disponibili € 110.385,25 così impegnate:

Per € 3.828,00 – manutenzione straord. Impianti sportivi

Per € 9.999,08 – segnaletica stradale

Per € 4.645,74 – manutenzione staord. Strade

Per € 1.560,00 – manutenzione staord. Pozzetti fognatura

Per € 2.295,26 – manutenzione straord. Scuole elementari

Per € 2.200,00 – manutenzione straord,. Isola ecologica

Per € 45.000,00 – trasferimento al Comune di Borgolavezzaro per impianto videosorveglianza

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE		
ENTRATE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Accertamenti
TITOLO I - Entrate tributarie	643.817,28	639.809,30
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferim. Correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubb.	21.333,95	19.338,87
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	217.155,41	211.203,90
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di	525.514,34	140.699,59
Totale entrate finali	1.407.820,98	1.011.051,66
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	51.645,69	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	173.714,57	115.796,13
TOTALE	1.633.181,24	1.126.847,79
Avanzo di amministrazione	135.635,89	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.768.817,13	1.126.847,79

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE		
SPESE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Impegni
TITOLO I - Spese correnti	901.365,16	854.036,53
TITOLO II - Spese in conto capitale	608.036,19	176.948,43
Totale spese finali	1.509.401,35	1.030.984,96
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	85.701,21	34.055,52
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	173.714,57	115.796,13
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.768.817,13	1.180.836,61

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2011 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 2011		
		296.614,18
Riscossioni	371.963,61	765.495,87
Pagamenti	240.651,04	834.691,27
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2011		358.731,35

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 2011		
		358.731,35
Residui attivi	120.137,36	361.351,92
Totale		840.220,63
Residui passivi	289.804,67	346.145,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011		204.270,62

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	643.817,28	639.809,30	- 4.007,98
II	Trasferimenti Stato - Regioni Altri Enti	21.333,95	19.338,87	-1.995,08
III	Extratributarie	217.155,41	211.203,90	- 5.951,51
	TOTALE	882.306,64	870.352,07	-11.954,57
	Avanzo d'amministrazione: fondo non vincolato			
	fondo vincolato	7.176,74	7.176,74	
	fondo per spese in c/capital	128.459,15	128.459,15	
	TOTALE ENTRATA	1.017.942,53	1.005.987,96	-11.954,57
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				11.954,57

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINTIIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	901.365,16	854.036,53	47.328,63
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	34.055,52	34.055,52	0,00
	TOTALE SPESA	935.420,68	888.092,05	47.328,63
MINORI IMPEGNI DI SPESA				47.328,63

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE – RISULTATO

I – ENTRATA

Minori accertamenti	€ 11.954,57 -
---------------------	---------------

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>47.328,63 +</u>
----------------	----------------------

RISULTATO COMPLESSIVO AVANZO	€ 35.374,06
------------------------------	-------------

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 sulla pubblicità € 2.106,96
- TOSAP € 2.646,53
- Contributo della Regione per assistenza scolastica € 1.995,08
- Introiti diritti di segreteria € 1.119,08
- Concorso nella spesa per il servizio convenzionato scolastico € 5.838,93
- Proventi per refezione scolastica € 1.506,31
- Diritti allacciamento fognatura € 4.460,00

E da diverse economie di spese quali:

- Spese gestione stabili comunali – prest. Servizi € 2.197,34
- Prestazioni professionali € 1.636,39
- Fornitura servizi per fornit. Uffici € 1.013,08
- Spese funzionam. Scuole elementari – prestaz. Servizio € 2.458,48
- Servizio refezione scolastica € 4.409,26
- Spese per servizio trasporto alunni € 3.776,00
- Spese per il funzionamento impianti sportivi € 2.005,78
- Consumo energia elettrica per illuminazione pubblica € 2.539,15
- Spese per lo spurgo dei pozzi neri € 2.580,00

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	525.514,34	140.699,59	-384.814,75
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	128.459,15	128.459,15	
	TOTALE ENTRATA	653.973,49	269.158,74	-384.814,75
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				384.814,75-

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	608.036,19	176.948,43	-431.087,76
	TOTALE SPESA	608.036,19	171.948,43	-431.087,76
MINORI IMPEGNI DI SPESA				431.087,76

3.1 Gestione in c/capitale – risultato

I – ENTRATA

Maggiori accertamenti	€	+
Minori accertamenti	€	384.814,75 -

II – SPESA

Minori impegni	<u>€ 431.087,76</u>	+
----------------	---------------------	---

RISULTATO COMPLESSIVO	€	46.273,01
-----------------------	---	-----------

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 € 385.000,00

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	218.025,52	153.686,31	64.339,21		
II - Trasferimenti	26.548,97	26.745,45	-	196,48	
III - Extratributarie	145.718,94	110.064,67	35.582,27		72,00
Totale Tit. I - II - III	390.293,43	290.496,43	99.921,48	196,48	72,00
IV - Alienazione di beni	96.350,00	76.134,12	20.215,88		
V - Accensione di prestiti					
VI - Servizi per conto terzi	5.333,06	5.333,06	-	-	-
Totale Tit. I - II - III - IV - V - VI	491.976,49	371.963,61	120.137,36	196,48	72,00
Fondo iniziale di cassa					
Totale complessivo	491.976,49	371.963,61	120.137,36	196,48	72,00
					124,48

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	132.834,21	116.764,01	9.182,68		6.887,52
II - In conto capitale	289.761,85	103.375,45	186.214,23		172,17
III - Rimborso prestiti					
IV - Servizi per conto terzi	114.919,34	20.511,58	94.407,76		
Totale Tit. I -II -III -IV	537.515,40	240.651,04	289.804,67		7.059,69

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

7.059,69

3.1 VALUTAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

3.1.1. RESIDUI ATTIVI

I dati più rilevanti sono quelli derivanti dalla maggiore entrata per trasferimenti dello Stato

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:
- spese una tantum per posa ghiaia

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	-	124,48
- MINORI RESIDUI PASSIVI	+	<u>7.059,69</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO	+	7.184,17

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	€	35.374,06	+
- Risultato della gestione dei residui:	AVANZO	€	<u>7.184,17</u>	+
- Risultato complessivo dell'esercizio:	AVANZO	€	42.558,23	

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	4.320,00	4.320,00	6.091,71	6.091,70
Corsi extra scolastici	2.870,00	2.870,00	4.195,59	4.195,59
Giardini zoologici e botanici				
Impianti sportivi				
Mattatoi pubblici				
Mense scolastiche	15.493,69	11.319,80	21.332,38	19.697,00
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	11.299,50	-	2.000,00	1.843,28
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz. biblioteche ecc.			419,00	419,00
TOTALE	33.983,19	18.509,80	38.975,92	36.422,57
COPERTURA 87%				

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	122.040,00	13.000,00	11,00	=	=
02	Funzioni relative alla giustizia					
03	Funzioni di polizia locale	1.596,19	1.220,35	76,00	-	-
04	Funzioni di istruzione pubblica	8.000,00	7.295,26	91,00	2.295,26	31,00
05	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali					
06	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	10.200,00	10.028,00	98,00	250,00	2,00
07	Funzioni nel campo turistico					
08	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	107.000,00	86.644,82	81,00	2.030,52	2,00
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	54.200,00	53.760,00	98,00	1.560,00	3,00
10	Funzioni nel settore sociale	305.000,00	5.000,00	2,00	-	
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
12	Funzioni relative a servizi produttivi					
	TOTALE	608.036,19	176.948,43	29,00	6.135,78	3,00