

COMUNE DI GARBAGNA NOVARESE

PROVINCIA DI NOVARA

**ALLEGATO AL CONTO DEL BILANCIO
2014**

**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 2014 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 1350 al 31/12/14 n.1411

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 € 259.902,90 (comprensiva della spesa sostenuta per il servizio di segreteria effettuato in convenzione con il Comune di Caltignaga, Vespolate 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.24 del 30/09/2014 ed alle successive determinazioni del Consiglio Comunale relative alle variazioni del bilancio e del programma delle opere pubbliche, assicurando il perfetto equilibrio della gestione 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 utilizzati a liquidare i lavori già impegnati negli anni passati.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE		
ENTRATE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Accertamenti
TITOLO I - Entrate tributarie	713.637,67	605.978,79
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferim. Correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubb.	37.964,69	56.981,47
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	223.829,22	217.886,17
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di	55.000,00	38.331,00
Totale entrate finali	1.019.246,10	919.177,43
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	51.645,69	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	168.714,57	107.030,07
TOTALE	1.239.606,36	1.026.207,50
Avanzo di amministrazione		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.239.606,36	1.026.207,50

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE		
SPESE	COMPETENZA	
	Previsioni definitive	Impegni
TITOLO I - Spese correnti	905.035,47	833.792,61
TITOLO II - Spese in conto capitale	83.533,18	3.900,00
Totale spese finali	988.568,65	837.692,61
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	93.508,62	41.862,93
TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi	168.714,57	107.030,07
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.250.791,84	986.585,61

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

1. L'esercizio 2014 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 2014			460.601,94
Riscossioni	373.034,65	759.274,37	1.132.309,02
Pagamenti	331.321,51	838.084,06	1.169.405,57
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014			423.505,39

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 2014			423.505,39
Residui attivi	126.739,32	266.933,13	393.672,45
Totale			817.177,84
Residui passivi	117.343,05	148.501,55	265.844,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014			551.333,24

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	713.637,67	605.978,79	-107.658,88
II	Trasferimenti Stato - Regioni Altri Enti	37.964,69	56.981,47	19.016,78
III	Extratributarie	223.829,22	217.886,17	-5.943,05
	TOTALE	975.431,58	880.846,43	-94.585,15
	Avanzo d'amministrazione: fondo non vincolato fondo vincolato fondo per spese in c/capitale			
	TOTALE ENTRATA	975.431,58	880.846,43	
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				94.585,15

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINTIIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	905.035,47	833.792,61	71.242,86
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	41.862,93	41.862,93	
	TOTALE SPESA	946.898,40	875.655,54	71.242,86
MINORI IMPEGNI DI SPESA				71.242,86

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2. GESTIONE CORRENTE – RISULTATO

I – ENTRATA

Minori accertamenti € 94.585,15 -

II – SPESA

Minori impegni € 71.242,86 +

RISULTATO COMPLESSIVO DISAVANZO € 23.342,29

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 € 79.763,94
- ICI recupero evasione anni prec. € 30.027,52 in quanto non sono state attivate le procedure di accertamento relative all'anno 2011.

E dalla maggiore entrata

- Contributo minor gettito IMU € 17.809,73
- Rimborso rate mutui ATO € 1.207,05
- Rimborso convenzione di segreteria € 4.129,90
- Proventi refezione scolastica € 1.061,20

E da diverse economie di spese quali:

- Quota lega autonomie Pavia € 1.000,00
- Tributo provinciale per esercizio funzioni tutela, igiene ambientale € 5.690,25
- Spese gestione stabili comunali – prest. Servizi € 6.023,73
- Prestazioni professionali € 1.603,33
- Acquisto di beni per funzionamento uffici € 2.398,09
- Fornitura di servizi per funzionamento uffici € 2.898,28
- Restituzione di entrate e proventi diversi € 1.712,16
- Gestione automezzi € 1.045,19
- Spese funzion. Scuole elementari € 2.483,48
- Spese per servizio trasporto alunni € 2.023,00
- Spese manutenzione ordinaria strade € 1.319,99
- Rimozione neve € 7.500,00
- Spese per lo spurgo dei pozzi neri € 5.000,00
- Spese per il funzionamento del servizio parchi e giardini € 2.071,40

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	55.000,00	38.331,00	-16.669,00
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	55.000,00	38.331,00	-16.669,00
TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				-16.669,00

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	83.533,18	3.900,00	79.633,18
	TOTALE SPESA	83.533,18	3.900,00	79.633,18
MINORI IMPEGNI DI SPESA				79.633,18

3.1 Gestione in c/capitale – risultato

I – ENTRATA

Minori accertamenti	€ <u>16.669,00</u> -
---------------------	----------------------

II – SPESA

Minori impegni	€ <u>79.633,18</u> +
----------------	----------------------

RISULTATO COMPLESSIVO	€ 62.964,18
-----------------------	-------------

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 non appalti.

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	268.959,04	124.409,88	114.228,06		30.321,10
II - Trasferimenti	16.809,36	7.000,12			9.809,24
III - Extratributarie	121.710,26	112.073,69	1.660,10		7.976,47
Totale Tit. I - II - III	407.478,66	243.483,69	115.888,16		48.106,81
IV - Alienazione di beni	132.893,80	122.042,64	10.851,16		
V - Accensione di prestiti					
VI - Servizi per conto terzi	7.508,32	7.508,32	-	-	
Totale Tit. I - II - III - IV - V - VI	547.880,78	373.034,65	126.739,32		48.106,81
Fondo iniziale di cassa					
Totale complessivo	547.880,78	373.034,65	126.739,32		48.106,81
					48.106,81

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	223.311,32	169.994,29	14.563,22		38.753,81
II - In conto capitale	387.687,63	137.118,88	45.366,89		205.201,86
III - Rimborso prestiti					
IV - Servizi per conto terzi	81.621,28	24.208,34	57.412,94		
Totale Tit. I -II -III -IV	692.620,23	331.321,51	117.343,05		243.955,67

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI

243.955,67

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	-	48.106,81
- MINORI RESIDUI PASSIVI	+	243.955,67
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI: AVANZO	+	195.848,86

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	€ 39.621,89	+
- Risultato della gestione dei residui:	AVANZO	<u>€ 195.848,86</u>	+
- Risultato complessivo dell'esercizio:	AVANZO	€ 235.470,75	

RENDICONTO 2014 - 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	4.500,00	4.500,00	6.212,00	6.212,00
Corsi extra scolastici				
Giardini zoologici e botanici				
Impianti sportivi				
Mattatoi pubblici				
Mense scolastiche	19.061,20	16.376,10	23.512,42	20.662,38
Mercati e fiere				
Parcheggi custoditi e parchimetri				
Pesa pubblica				
Servizi turistici diversi				
Spurgo pozzi neri				
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli			1.352,21	702,21
Trasporti di carne macellate				
Trasporti funebri, pompe funebri, e illuminazioni votive	11.500,00	-	3.300,00	2.629,24
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz. biblioteche ecc.			521,30	521,30
TOTALE	35.061,20	20.876,10	34.897,93	30.727,13
COPERTURA 99%				

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	2.000,00	0		0	
02	Funzioni relative alla giustizia					
03	Funzioni di polizia locale					
04	Funzioni di istruzione pubblica	10.000,00	0		0	
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	24.533,18	0		0	
09	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	40.000,00	0		0	
10	Funzioni nel settore sociale	7.000,00	3.900,00	55	3.900,00	100
11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico					
12	Funzioni relative a servizi produttivi					
	TOTALE	83.533,18	3.900,00	4	3.900,00	100