

I



# **COMUNE DI CALTIGNAGA**

Provincia di Novara

**Relazione illustrativa dei dati consuntivi  
dell'esercizio**

**2014**

**(art. 151 comma 6 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267)**

G.C. N. 10 DEL 30.03.2015

L'art. 151, comma 6, del D.Lvo 18 agosto 2000 n. 267 prescrive che il conto consuntivo del Comune deve essere accompagnato da una relazione della Giunta che contenga le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Il Comune di Caltignaga è costituito dal capoluogo e dalle frazioni di Sologno e Morghengo.

L'estensione territoriale del Comune è di kmq 22,32 di cui:

- estensione delle frazioni kmq 3,00  
pari al 13%
- estensione dei centri abitati kmq 5,00  
pari al 23%
- estensione non abitata kmq 14,00  
pari al 64%.

L'andamento demografico non ha subito sostanziali variazioni.

La popolazione residente al censimento 2011 era di 2.585 abitanti. Alla data del 31.12.2014 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.587 abitanti di cui n. 1.306 femmine e n. 1.281 maschi.

Le attività economiche insediate all'interno del territorio comunale sono costituite prevalentemente dall'artigianato, dall'agricoltura ed alcune piccole industrie.

Il Comune è dotato dei seguenti strumenti di programmazione:

1. Piano Regolatore Generale Comunale;
2. Piano per l'edilizia economica e popolare

Il Comune di Caltignaga non ha personale dipendente poiché completamente trasferito all'Unione Novarese 2000. Le uniche spese di personale riguardano il Segretario Comunale in Convenzione con il Comune di Garbagna Novarese e di Mandello Vitta.

### Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2014 espone un risultato della gestione di competenza negativo per € 32.422,00 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 95.095,95.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2014 era pari ad € 86.370,91 mentre al 31 dicembre 2014 è risultato pari ad € 149.776,41.

La sottostante tabella evidenzia di come si componga il risultato di amministrazione:

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2014	€	86.370,91
---------------------------------------	---	-----------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€	701.679,36
in conto competenza	€	1.265.344,33
	Totale	€ 1.967.023,69

PAGAMENTI:		
in conto residui	€	584.286,20
in conto competenza	€	1.319.331,99
	Totale	€ 1.903.618,19

FONDO DI CASSA AL 31.12.2014	€	149.776,41
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2014	€	149.776,41
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	756.415,84
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	811.096,30
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014	€	95.095,95
---	---	-----------

di cui:		
---------	--	--

a) fondi vincolati	€	44.126,45
--------------------	---	-----------

b) altri fondi vincolati c/capitale	€	
-------------------------------------	---	--

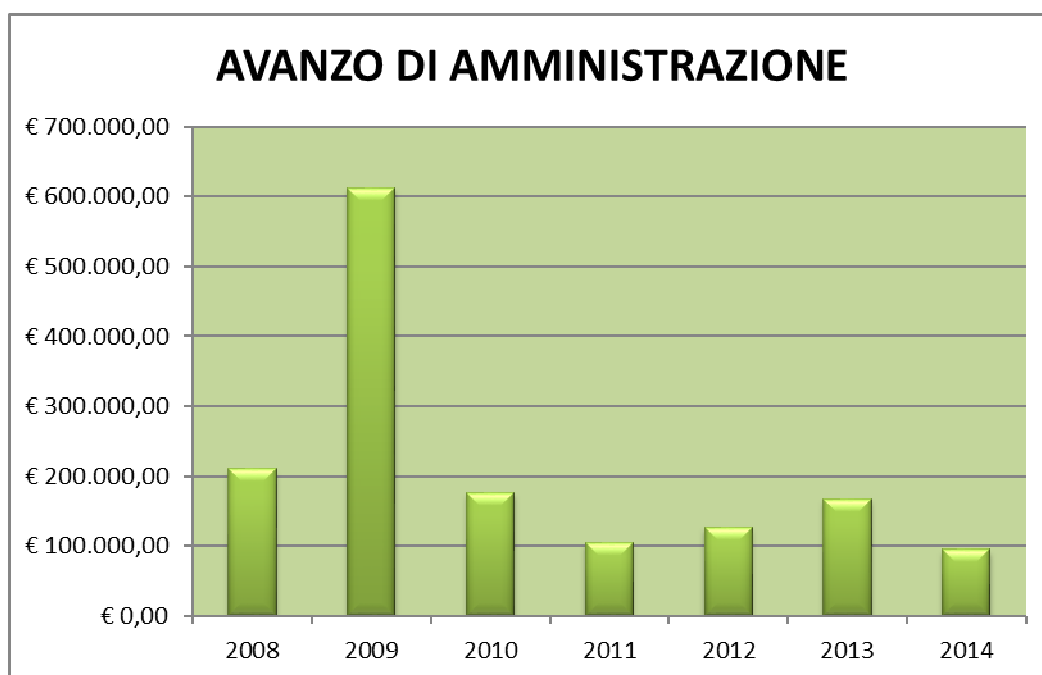
c) fondi non vincolati	€	50.969,50
------------------------	---	-----------

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2013 di € 167.385,42 è stato applicato, nel corso dell'anno 2014, per l'importo di € 86.000,00 in parte corrente per rimborso di mutui al titolo III (estinzione anticipata).

La variazione apportata, nel corso dell'esercizio, al bilancio di previsione per lo storno da un intervento all'altro dello stesso titolo e per la denuncia di nuove o maggiori entrate, è stata effettuata sulla base di deliberazione adottata dal competente organo collegiale, divenuta esecutiva ai sensi di legge e sulla quale è stato acquisito preventivamente il parere favorevole del revisore dei conti.

La suddetta variazione ha mantenuto inalterato l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

L'avanzo di amministrazione accertato negli anni pregressi è stato il seguente:



## LA GESTIONE FINANZIARIA

Occorre distinguere tra la parte corrente e la parte investimenti, considerando ciascuna delle due parti sotto il profilo del loro finanziamento. In altri termini, occorre verificare se le entrate correnti sono state sufficienti a finanziare le spese correnti e così pure se è stato raggiunto l'equilibrio tra le entrate e le spese in conto capitale.

**Situazione di parte corrente - competenza**

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA- IMPEGNI
titolo1	1.366.482,93	1.392.579,78
titolo2	161.003,74	
titolo3	95.264,33	214.160,69
	1.622.751,00	1.606.740,47
quota A.A.		
Entrate correnti destinate a titolo II (-segno meno)	67.998,00	
Quota A.A.rimb.mutui	86.000,00	
TOTALE	1.640.753,00	1.606.740,47

SALDO PARTE CORRENTE € 34.012,53

**Situazione in conto capitale - competenza**

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		121.951,80
titolo 4	73.519,27	
titolo 5	0,00	
	73.519,27	121.951,80
quota A.A.		
Entrate correnti destinate a titolo II	67.998,00	
Quota OO UU spese manut.patrimonio comunale		
TOTALE	141.517,27	121.951,80

SALDO PARTE CAPITALE € 19.565,47

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-59.492,10
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	19.624,63
AVANZO NON UTILIZZATO	81.385,42
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	41.517,95

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2014 risulta così determinata:

dalla gestione di parte corrente	€ 34.012,53
dalla gestione di conto capitale	€ 19.565,47
dalla gestione di conto residui e avanzo non applicato	€ 41.517,95
Avanzo finanziario di amministrazione	€ 95.095,95

#### **Dimostrazione dell'avvenuto realizzo dell'Avanzo di Amministrazione applicato al bilancio 2014**

Avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2014 € 86.000,00.

FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013	86.370,91
RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2014 IN CONTO RESIDUI	701.679,36
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI CON IL PRESENTE CONTO	-59.492,10
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2014 IN CONTO RESIDUI	-584.286,20
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI CON IL PRESENTE CONTO	19.624,63
<b>DIFFERENZA ATTIVA DISPONIBILE</b>	<b>163.896,60</b>

Poiché la differenza attiva disponibile è superiore all'Avanzo applicato al Bilancio se ne deduce che il medesimo è stato ampiamente realizzato, nel senso che il saldo tra riscossioni e pagamenti in conto residui, aggiunto al fondo di cassa, al netto dei residui attivi eliminati, supera l'avanzo stesso. In altri termini i flussi finanziari in conto residui hanno consentito ampiamente di finanziare quelli relativi ai capitoli di spesa derivanti dall'applicazione dell'avanzo.

Nell'anno 2014 è stato rispettato il patto di stabilità come si evince dal prospetto riassuntivo seguente:

**Patto di stabilità' per l'anno 2014**

<b>Entrate</b>	
Accertamenti tit I	1.366
Accertamenti tit II	161
Accertamenti tit III	95
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>1.622</b>
A dedurre:	
entrate gettito IMU immobili com.li	13
entrate relative contributo art. 2 c.1 d.l.120/2013	
<b>Totale entrate correnti nette</b>	<b>1.609</b>
Riscossioni titolo IV	55
Riscossioni crediti	
<b>Totale entrate in conto capitale nette</b>	<b>55</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>1.664</b>

<b>Spese</b>	
Impegni tit I	1.393
<b>Totale spese correnti nette</b>	<b>1.393</b>
Pagamenti titolo II	130
A dedurre:	
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	30
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	0
<b>Totale spese in conto capitale nette</b>	<b>100</b>
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>1.493</b>

<b>SALDO FINANZIARIO</b>	<b>171</b>
obiettivo programmatico 2014	88

Differenza tra saldo finanziario e obiettivo programmatico	<b>83</b>
--	-----------

Poiché tale differenza è **positiva** il patto di stabilità 2014 è stato rispettato.

**ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE****Titolo I - Entrate Tributarie**

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	1.664.922,00	1.415.722,00
Accertamenti	€	1.330.597,01	1.366.482,93

L'accertamento è stato pari al 96,52% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 528,21 per abitante.

**Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.**

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsioni definitive	€	120.923,00	130.583,00
Accertamenti	€	439.991,72	161.003,74

L'accertamento è stato pari al 123,30 % delle previsioni.

**Titolo III - Entrate extra-tributarie.**

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsioni definitive	€	121.305,00	106.355,00
Accertamenti	€	114.908,15	95.264,33

L'accertamento è stato pari al 89,57% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 98,19% delle previsioni, hanno avuto un decremento del 13,95% rispetto all'esercizio finanziario 2013.

Il grado di autonomia finanziaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti ed il totale delle entrate tributarie ed extra-tributarie) è pari al 90,08% e registra un incremento di 13,42 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2013 tale indice rappresentava il 76,66 % delle entrate correnti.

Il grado di autonomia tributaria (il cui indice rappresenta il rapporto percentuale tra il totale delle entrate correnti e le entrate tributarie del titolo I) è pari al 84,21%.

Dal 2013 tra le entrate tributarie troviamo il fondo di solidarietà per i comuni quale contributo erariale.



**Titolo IV - Entrate per alienazioni ed ammortamenti dei beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e riscossione di crediti.**

		<i>Eser. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsione definitiva	€	233.000,00	217.000,00
Accertamenti	€	92.999,78	73.519,27

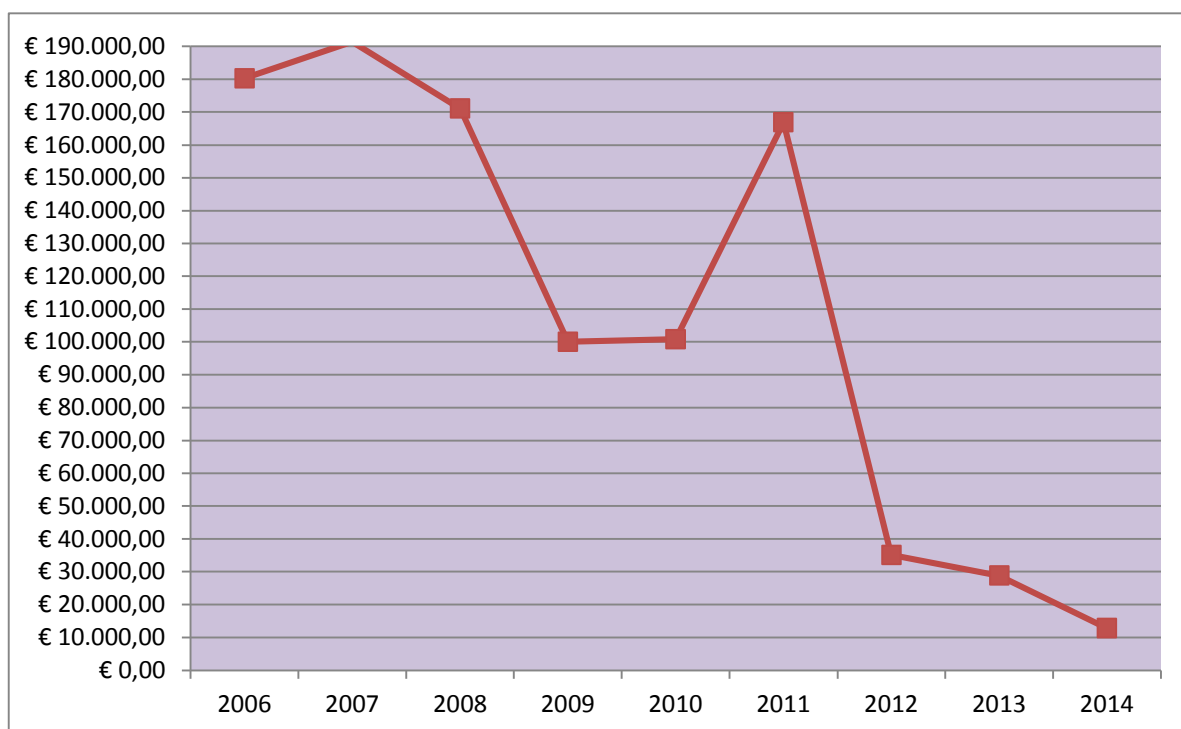
L'accertamento è stato pari al 33,88 % delle previsioni.

**Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.**

		<i>Eserc. fin. 2013</i>	<i>Eserc. fin. 2014</i>
Previsioni di bilancio	€	290.000,00	290.000,00
Accertamenti	€	0,00	0,00

E' stata prevista anche per l'anno 2014 l'anticipazione di tesoreria ma non utilizzata

**Gettito contribuito per permesso per costruire**

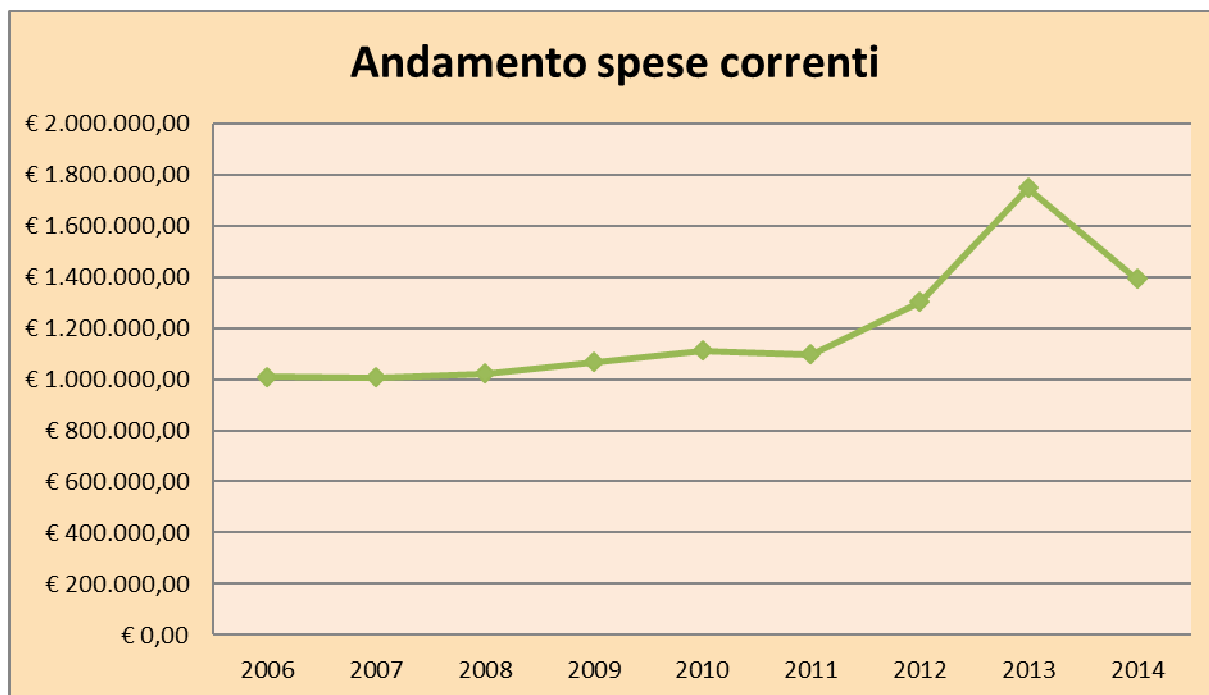


**RISULTANZE DELLA SPESA****Titolo I**

Nelle sezioni del Titolo I la realizzazione degli interventi è stata la seguente:

	<b>PREV. DEFINITIVE</b>	<b>IMPEGNI</b>
Funzione 01	1.015.406,00	973.814,95
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	27.219,00	27.218,56
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	28.900,00	26.904,45
Funzione 07	600,00	600,00
Funzione 08	8.438,00	8.437,58
Funzione 09	340.656,00	330.421,41
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	25.183,00	25.182,83
Funzione 12	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.446.402,00</b>	<b>1.392.579,78</b>

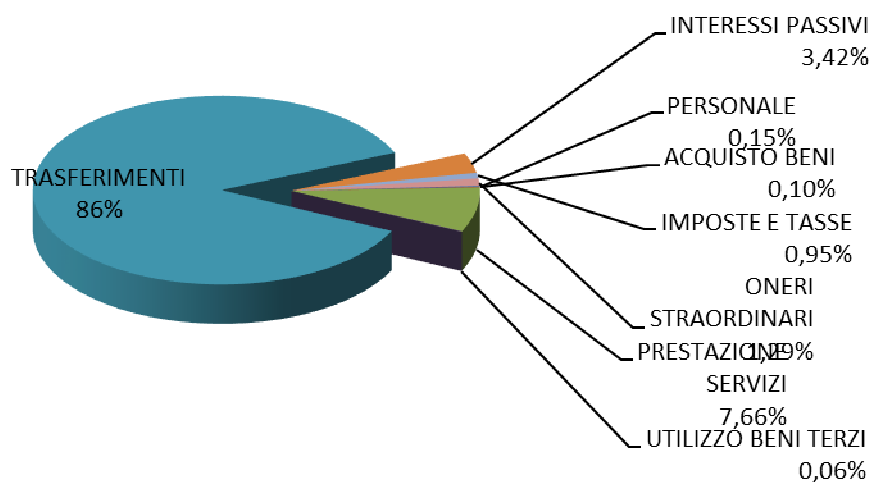
Gli impegni sono stati pari al 96,28% delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un decremento del 20,27% (da € 1.746.663,19 a € 1.392.579,78) rispetto all'esercizio finanziario 2013.



La classificazione degli impegni del titolo I secondo l'analisi economico funzionale fornisce le seguenti risultanze, che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente:

	<b>ANNO 2013</b>	<b>ANNO 2014</b>
Personale	3.132,01	2.147,50
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	1.695,90	1.401,52
Prestazioni di servizi	127.393,31	106.625,24
Utilizzo di beni di terzi	1.397,44	898,08
Trasferimenti	1.540.404,04	1.202.624,68
Interessi passivi e oneri finanziari	57.798,83	47.683,08
Imposte e tasse	14.301,57	13.253,01
Oneri straord. della gestione corrente	540,09	17.946,67
Ammortamenti di esercizio		
Fondo svalutazione crediti		
Fondo di riserva	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.746.663,19</b>	<b>1.392.579,78</b>

### Rappresentazione grafica



Il nuovo Statuto dell'Unione Novarese 2000, entrato in vigore il 12/02/2011, ribadisce che la funzione dell'Unione è di gestire le seguenti funzioni e servizi:

1. servizi finanziari,
2. controllo di gestione,
3. gestione personale e organizzazione,
4. gestione dei concorsi,
5. nucleo di valutazione,
6. collegio arbitrale,
7. gestione contenzioso,
8. informatizzazione degli uffici e delle attività degli Enti associati,
9. accertamento e riscossioni entrate (imposte, tasse ed entrate patrimoniali),
10. recupero crediti,
11. servizio pubbliche affissioni,
12. adempimenti fiscali di competenza dei Comuni in qualità di sostituti di imposta e di soggetti passivi di imposta,
13. polizia locale, polizia amministrativa e commerciale, polizia stradale,
14. gestione mercati e commercio su area pubblica,
15. pubblicazione e notificazione atti,
16. gestione del patrimonio e inventari,
17. urbanistica e gestione del territorio,
18. protezione civile,
19. ambiente e aree protette di rilievo locale,
20. viabilità, circolazione stradale,
21. illuminazione pubblica,
22. sportello unico per le attività produttive,
23. ufficio Espropri,
24. sportello Edilizia privata,
25. ufficio relazioni con il pubblico,
26. progettazione opere pubbliche,
27. gestione appalti opere pubbliche,
28. servizi tecnico manutentivi,
29. servizio idrico integrato,
30. servizi assicurativi,
31. trasporto scolastico,
32. servizi mensa scolastica,
33. servizi mensa dipendenti,
34. ufficio di Statistica,
35. servizi cimiteriali,
36. peso pubblico,
37. servizi per l'infanzia,
38. soggiorni climatici per anziani,
39. ufficio demografico unitario per la gestione dei servizi di anagrafe, elettorale, Stato Civile, Leva, del quale si avvalgono i Sindaci dei Comuni aderenti per lo svolgimento delle funzioni di ufficiale di

- Governo,
40. servizi bibliotecari,
  41. ulteriori servizi e funzioni stabiliti in accordo fra le Giunte comunali ove relativi ad un singolo esercizio, ovvero in accordo fra i Consigli comunali, ove istituiti in maniera stabile e continuativa, con il procedimento di cui all' art. 5 del nuovo Statuto.

Con delibera di Consiglio C.C. n. 28 del 27.11.2012 dal 1/1/2013 sono stati trasferiti all'Unione le funzioni di:

- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione”,
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici”;

Nella spesa corrente dell'ente emergono, quali unici servizi di parte corrente rimasti nella gestione del singolo comune i servizi inerenti agli organi istituzionali ed al settore sportivo; nella parte corrente sono inoltre presenti le voci relative ad interessi passivi, poiché i mutui sono stati contratti dal singolo ente, ed il trasferimento, calcolato con le modalità previste dallo Statuto, all'Unione per la gestione delle funzioni trasferite.

## **Titolo II**

Nelle sezioni del Titolo II la realizzazione degli investimenti ha fornito le sottoelencate risultanze:

	<b>PREV. DEFINITIVE</b>	<b>IMPEGNI</b>
Funzione 01	20.000,00	16.311,40
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	0,00	0,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	134.998,00	15.640,40
Funzione 09	130.000,00	90.000,00
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>284.998,00</b>	<b>121.951,80</b>

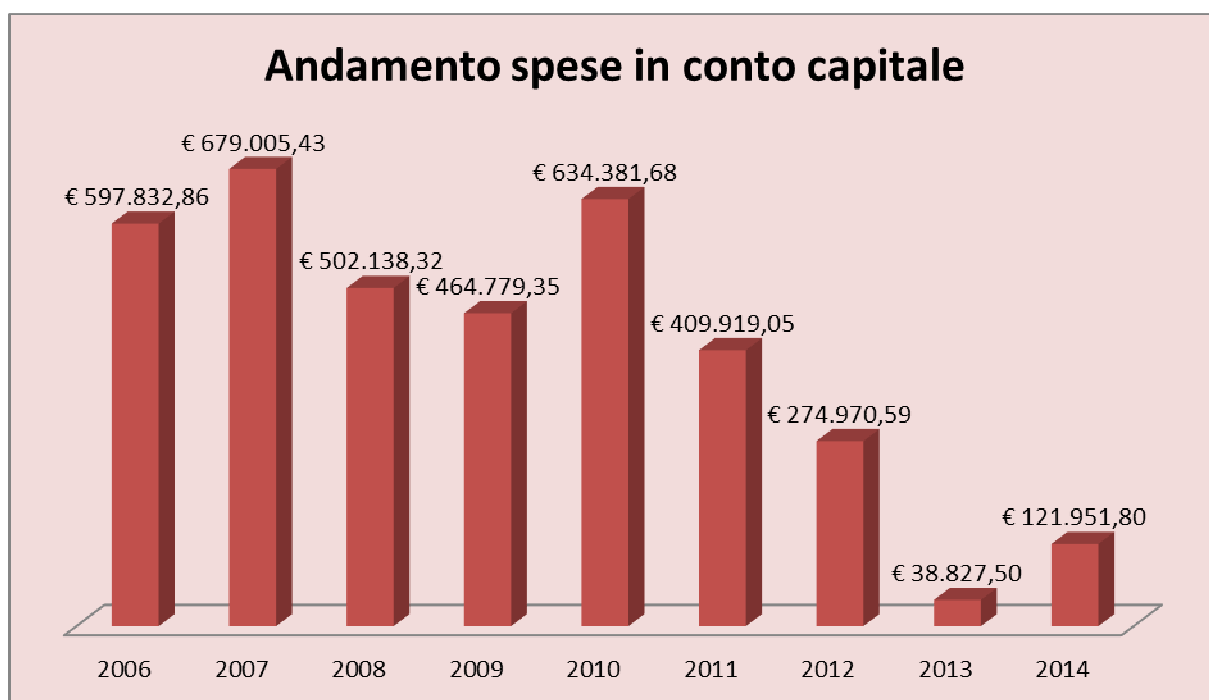
Gli impegni sono stati pari al 42,79 % delle previsioni.

La propensione degli investimenti, cioè gli indicatori che seppure in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni in conto capitale concesse da altri Enti, tendono ad individuare la propensione dell'amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento, si configura come segue:

- ◊ propensione all'investimento (cioè il rapporto tra spesa per investimenti e la sommatoria tra spesa corrente e spesa di investimento) = 8,05%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 47,14.

La classificazione degli impegni del titolo II fornisce le seguenti risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario precedente

	ANNO 2013	ANNO 2014
Acquisizione beni immobili	38.827,50	121.951,80
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	0,00	0,00
Incarichi professionali esterni	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	0,00	0,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>38.827,50</b>	<b>121.951,80</b>



**Lavori pubblici**

Premesso che le attività di investimento nel presente mandato sono state limitate, dall'esercizio 2014, dal c.d. "patto di stabilità interno", l'Amministrazione ha realizzato alcune opere.

Classificandoli per comparti diamo qui di seguito una breve esposizione dei più significativi interventi riferiti al bilancio 2014.

Elenco investimenti nell'anno 2014:

Descrizione	Somme impegnate	Modalità finanziamento
Manutenzione straord.immobili comunali	€ 16.311,40	Avanzo economico
Riqualificazione tratti vari sede stradale	€ 5.612,00	Oneri urbanizzazione avanzo econ. Alien aree
Manutenzione straord.illum.pubblica	€ 10.028,40	Oneri urbanizzazione
Interv.messa in sicurezza torrente Agogna	€ 30.000,00	Avanzo economico
Interv.straord.torrente Agogna	€ 60.000,00	Contributo regionale
	<b>€ 121.951,80</b>	

**SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Analizzando i servizi del Comune si accertano le seguenti percentuali di copertura:

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2014			
DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
Impianti sportivi	3.570,00	25.561,45	13,97%
TOTALE	<b>3.570,00</b>	<b>25.561,45</b>	<b>13,97%</b>