

I



COMUNE DI CALTIGNAGA

Provincia di Novara

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

2011

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

G.C. N. 22 DEL 19/03/2012

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 2001 era di 2.369 abitanti. Alla data del 31.12.2011 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.615 abitanti di cui n. 1321 femmine e n. 1294 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.

Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2011 espone un risultato della gestione di competenza negativo per € 105.204,49 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 105.154,60

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2011 era pari ad € 854.691,97 mentre al 31/12/2011 è risultato pari ad € 591.484,23.

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2011	€	854.691,97
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 255.278,14	
in conto competenza	€ 1.275.251,54	
	Totale	€ 1.530.529,68

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 631.616,29	
in conto competenza	€ 1.162.121,13	
	Totale	€ 1.793.737,42

FONDO DI CASSA AL 31.12.2011	€	591.484,23
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2011 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2011	€	591.484,23
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	912.312,31
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	1.398.641,94
-----------------	---	--------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011	€	105.154,60
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	20.000,00
b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	
c) fondo non vincolati	€	85.154,60

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2010 di € 176.488,66 è stato applicato, nel corso dell'anno 2011, per l'importo di € 144.825,00 di cui € 25.810,00 in parte corrente ed € 119.015,00 in conto capitale.

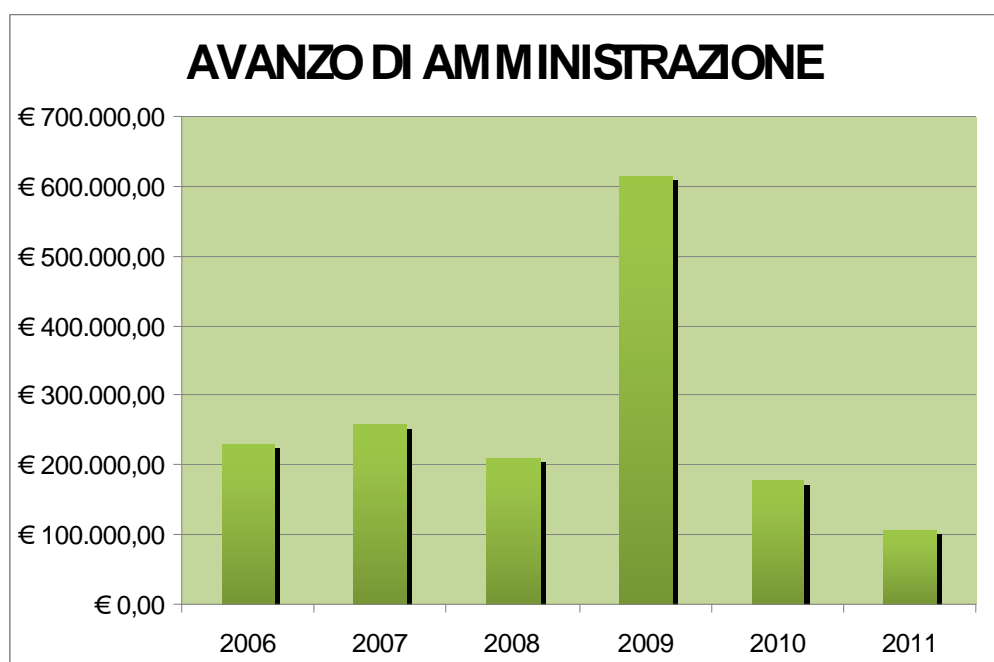
Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio al bilancio di previsione, sia per effetto del prelevamento dai fondi di riserva ordinario, che per lo storno da un intervento all'altro dello stesso titolo e per la denuncia di nuove o maggiori entrate, sono state effettuate sulla base di deliberazioni adottate dal competente organo collegiale, divenute esecutive ai sensi di legge e sulle quali è stato acquisito preventivamente il parere favorevole del revisore dei conti.

Le suddette variazioni hanno mantenuto inalterato l'equilibrio economico e finanziario del bilancio.

Nell'esercizio 2011 l'equilibrio di parte corrente è stato ottenuto utilizzando una quota degli oneri di urbanizzazione destinandoli al finanziamento della spesa corrente per un importo di € 62.000,00 pari al 46% del totale complessivo previsto.

La quota dei proventi da permessi da costruire destinati al finanziamento della spesa corrente è stata completamente accertata.

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	970.465,60	1.097.265,33
titolo2	88.412,53	
titolo3	110.896,89	132.365,33
	1.169.775,02	1.229.630,66
quota A.A.	25.810,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU	62.000,00	
TOTALE	1.257.585,02	1.229.630,66

SALDO PARTE CORRENTE € 27.954,36

Situazione in conto capitale - competenza

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		409.919,05
titolo 4	227.570,20	
titolo 5	137.000,00	
	364.570,20	409.919,05
quota A.A.	119.015,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU spese manutenz. patrimonio comunale	-62.000,00	
TOTALE	421.585,20	409.919,05

SALDO PARTE CAPITALE € 11.666,15

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	102.459,53
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	136.329,96
AVANZO NON UTILIZZATO	31.663,66
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	270.453,15

Dimostrazione dell'avvenuto realizzo dell'Avanzo di Amministrazione applicato al bilancio 2011

Avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2011 € 144.825,00

FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010	854.691,97
RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2011 IN CONTO RESIDUI	255.278,14
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI CON IL PRESENTE CONTO	-102.459,53
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2011 IN CONTO RESIDUI	-631.616,29
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI CON IL PRESENTE CONTO	136.329,96
DIFFERENZA ATTIVA DISPONIBILE	512.224,25

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.

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

		<i>Eser. fin. 2010</i>	<i>Eser. fin. 2011</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	619.222,00	970.729,00
Accertamenti	€	618.558,62	970.465,60

L'accertamento è stato pari al 99,97% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 371,11 per abitante.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2010</i>	<i>Esec. fin. 2011</i>
Previsioni definitive	€	474.261,00	104.752,00
Accertamenti	€	474.505,78	88.412,53

L'accertamento è stato pari al 84,40 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2010</i>	<i>Esec. fin. 2011</i>
Previsioni definitive	€	127.668,00	111.123,00
Accertamenti	€	130.481,39	110.896,89

L'accertamento è stato pari al 99,80% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 98,58% delle previsioni, hanno avuto un decremento del 1,62% rispetto all'esercizio finanziario 2010.

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 92,44% e registra un incremento di 31,22 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2010 tale indice rappresentava il 61,22 % 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 82,96%.

Dall'anno 2003 al 2010 la compartecipazione IRPEF è interamente contabilizzata tra le entrate tributarie e non nelle entrate da trasferimenti dello Stato.

Dal 2011 tra le entrate tributarie troviamo il fondo sperimentale di riequilibrio per i comuni quale contributo erariale.

La dipendenza finanziaria dei trasferimenti dello stato (cioè, il rapporto dei trasferimenti dello stato di parte corrente ed il totale delle entrate correnti) come da comunicazione del Ministero dell'Interno è pari al 35,93%.

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

		<i>Eser. fin 2010</i>	<i>Eserc. fin. 2011</i>
Previsione definitiva	€	118.550,00	292.800,00
Accertamenti	€	123.304,86	227.570,20

L'accertamento è stato pari al 77,72 % delle previsioni.

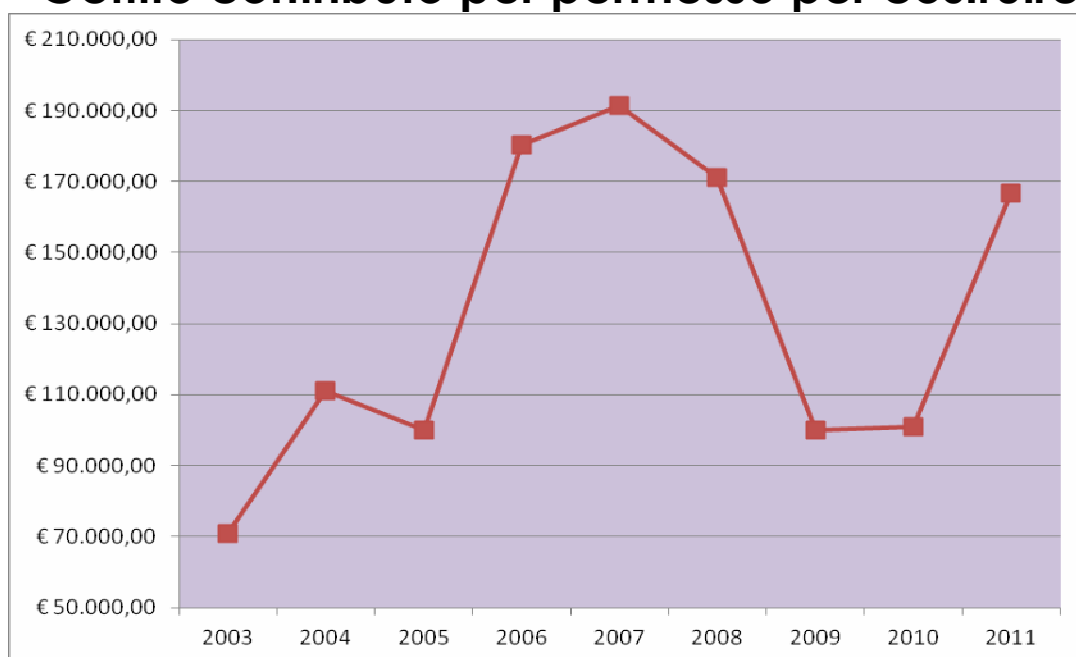
Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2010</i>	<i>Eserc. fin. 2011</i>
Previsioni di bilancio	€	0,00	182.000,00
Accertamenti	€	0,00	137.000,00

L'accertamento è stato pari al 75,27%.

Nel corso dell'anno 2011 sono stati assunti due mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, uno di € 97.000,00 per la riqualificazione dell'area mercato e uno di € 40.000,00 per l'ampliamento della rete di illuminazione pubblica, per quest'ultimo gli oneri sono a totale carico della Regione L.R. 18/1984 e L.R. 25/2010 .

Gettito contributo per permesso per costruire

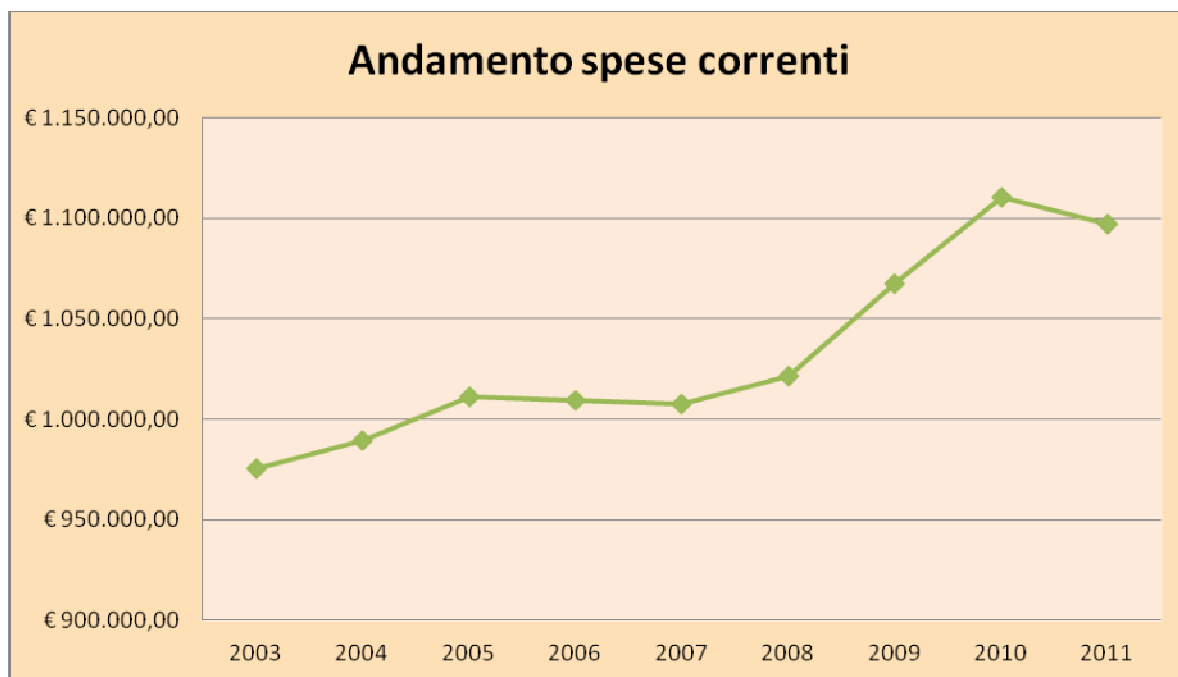


RISULTANZE DELLA SPESA**Titolo I**

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

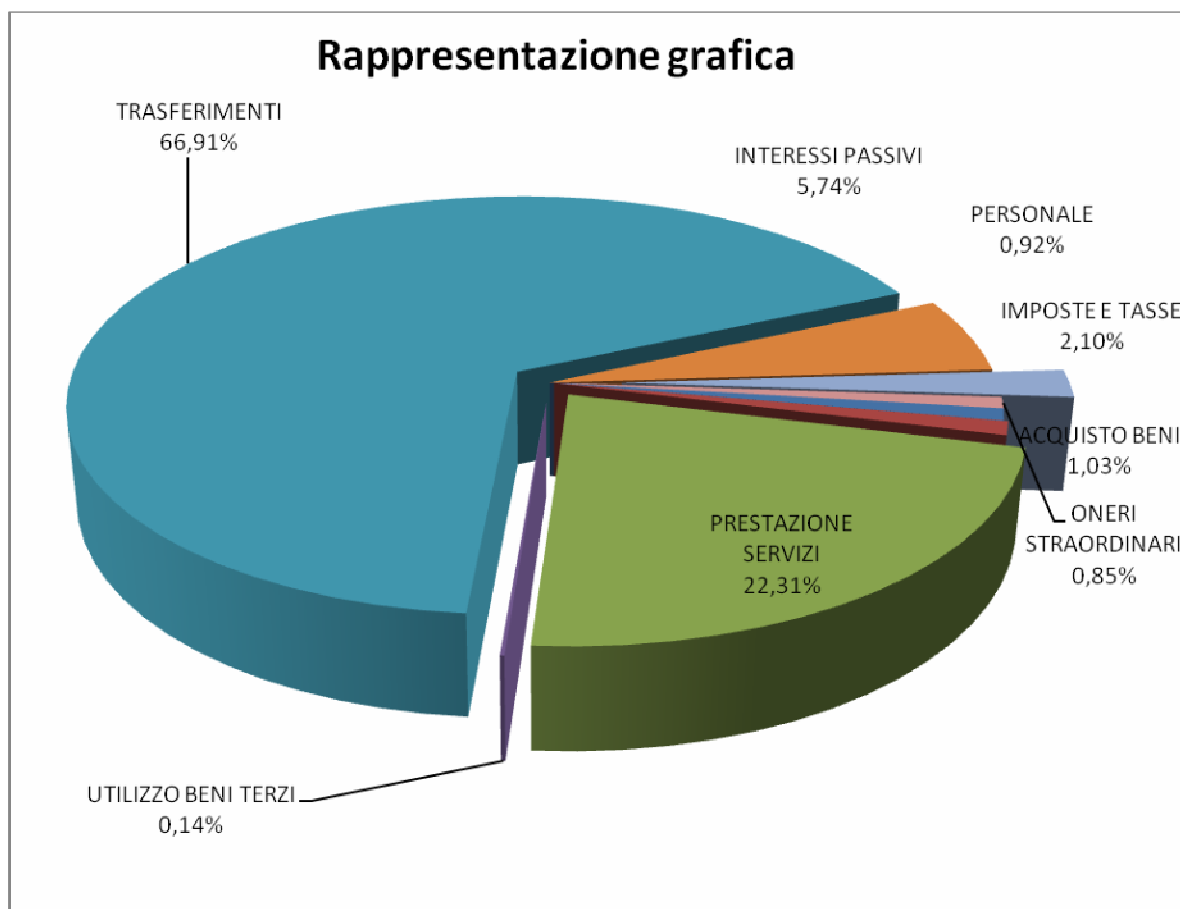
	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	774.499,00	764.643,93
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	166.821,00	148.638,29
Funzione 05	7.900,00	5.683,33
Funzione 06	24.748,00	23.045,26
Funzione 07	700,00	511,83
Funzione 08	13.467,00	13.466,35
Funzione 09	20.175,00	17.049,79
Funzione 10	133.738,00	124.226,55
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	1.142.048,00	1.097.265,33

Gli impegni sono stati pari al 96,08% delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un decremento del 1,22% (da € 1.110.602,01 a € 1.097.265,33) rispetto all'esercizio finanziario 2010.



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:

	ANNO 2010	ANNO 2011
Personale	40.681,33	10.108,33
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	13.467,99	11.336,10
Prestazioni di servizi	257.919,59	244.851,12
Utilizzo di beni di terzi	1.219,25	1.501,92
Trasferimenti	694.824,72	734.208,64
Interessi passivi e oneri finanziari	68.601,49	62.941,19
Imposte e tasse	9.919,64	23.025,63
Oneri straord. della gestione corrente	23.968,00	9.302,50
Ammortamenti di esercizio	0,00	
Fondo svalutazione crediti	0,00	
Fondo di riserva	0,00	0,00
TOTALE	1.110.602,01	1.097.275,43



Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	7.515,00	7.364,72
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	7.450,00	7.450,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	206.650,00	135.197,16
Funzione 09	25.000,00	19.767,27
Funzione 10	5.200,00	5.139,90
Funzione 11	280.000,00	235.000,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	531.815,00	409.919,05

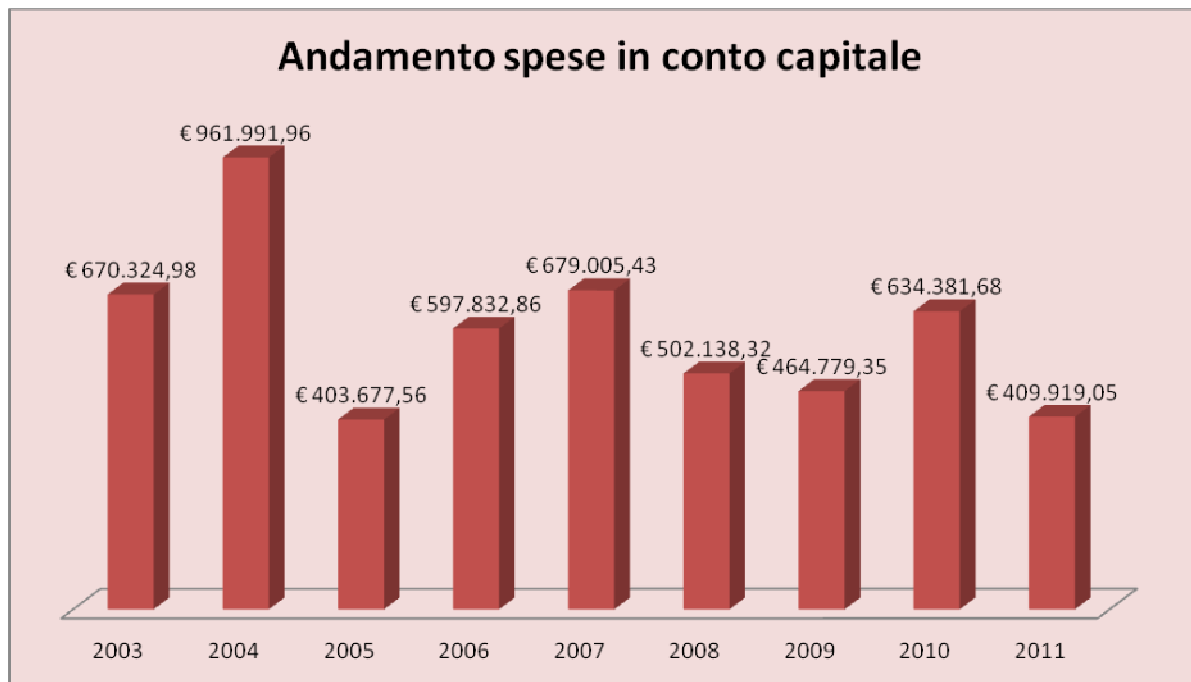
Gli impegni sono stati pari al 77,08 % delle previsioni.

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) = 27,20%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 156,76

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

	ANNO 2010	ANNO 2011
Acquisizione beni immobili	414.732,08	389.345,22
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	128.000,00	4.802,26
Incarichi professionali esterni	16.649,60	3.700,00
Trasferimenti di capitale	75.000,00	12.071,57
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE	634.381,68	409.919,05



Lavori pubblici

L'anno appena trascorso ha visto l'Amministrazione Comunale impegnata su diversi fronti nell'ambito dei lavori pubblici e della viabilità.

Alcuni di questi interventi sono stati caratterizzati da importi piuttosto significativi altri da importi di minore rilievo economico per la risoluzione di problemi di manutenzione straordinaria o di pericolo.

Elenco principali investimenti nell'anno 2011

Descrizione	Somme impegnate	Modalità finanziamento
Realizzazione pozzetti piazza per allacci elettricità	€ 5.899,52	Trasferimento da Unione
Acquisto mobili per uffici	€ 1.465,20	Applicazione avanzo
Manutenzione straord.scuola media	€ 7.450,00	Concessioni cimiteriali
Acquisto beni mobili viabilità	€1.897,00	Trasferimento da Unione,
Completamento Opere urbanizzazione primaria (Piazza Martiri)	€ 52.000,00	Applicazione avanzo
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	€ 16.000,00	Applicazione avanzo
Adeguamento impianto pubblica ill. 3° lotto	€ 70.000,00	OO.UU.Mutuo (con rata a carico regione.
Restituzione OO.UU	€ 12.071,00	OO.UU.
Sistemazione aree verdi.	€ 7.695,00	OO.UU, Concessioni cimiteriali
Acquisto beni mobili cimitero	€ 1.439,00	Concessioni cimiteriali
Progettazioni Incarico - cimitero	€ 3.700,00	Concessioni cimiteriali
Realizzazione struttura polivalente	€ 235.000,00	Applicazione avanzo, OO.UU, Trasferimento da Unione,Mutuo

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2011			
DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
Mensa scolastica	13.574,20	16.984,82	79,92%
Impianti sportivi	3.345,00	18.752,80	17,84%
TOTALE	16.919,20	35.737,62	47,34%

Si precisa che la gestione del servizio di mensa scolastica dal mese di settembre 2011 è passato all'Unione Novarese 2000.