

COMUNE DI CALTIGNAGA

Provincia di Novara

**Relazione illustrativa art. 151 comma 6
D.Lgs. 18.08.2000 n. 267**

G.C. N. 29 DEL 04/04/2011

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.

La presente relazione è redatta per soddisfare il precetto legislativo, per fornire dati di ragguaglio sulla produzione di servizi pubblici e per consentire una idonea valutazione della realizzazione della previsione di bilancio e dei relativi programmi.

L'esercizio finanziario 2010 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal tesoriere Banca di Legnano Spa – agenzia di Caltignaga

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2010	€	774.310,00
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:

in conto residui	€	554.058,00	
in conto competenza	€	1.156.444,12	
			Totale € 1.710.502,12

PAGAMENTI:

in conto residui	€	367.127,96	
in conto competenza	€	1.262.992,19	
			Totale € 1.630.120,15

FONDO DI CASSA AL 31.12.2010	€	854.691,97
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2010 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2010	€	854.691,97
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	957.279,58
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	1.635.482,89
-----------------	---	--------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2010	€	176.488,66
---	---	------------

di cui:

a) fondi vincolati	€	20.000,00
--------------------	---	-----------

b) altri fondi vincolati (eredità e donazioni)	€	
--	---	--

c) fondo non vincolati	€	156.488,66
------------------------	---	------------

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.

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2009 di € 612.550,35 è stato applicato, nel corso dell'anno 2010, per l'importo di € 570.500, 00 di cui € 20.500,00 in parte corrente ed € 550.000,00 in conto capitale .

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 31.12.2010 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.616 abitanti di cui n. 1322 femmine e n. 1294 maschi.

Le attività economiche insediate all'interno del territorio comunale sono costituite prevalentemente dall'artigianato e dall'agricoltura.

Il Comune è dotato dei seguenti strumenti di programmazione:

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

Il personale dipendente è stato trasferito completamente all'Unione Novarese 2000.

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

		<i>Eser. fin. 2009</i>	<i>Eser. fin. 2010</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	598.091,00	619.222,00
Accertamenti	€	598.931,57	618.558,62

L'accertamento è stato pari al 99,90% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 236.46 per abitante.

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2009</i>	<i>Esec. fin. 2010</i>
Previsioni definitive	€	416.670,00	474.261,00
Accertamenti	€	448.121,90	474.505,78

L'accertamento è stato pari al 100.06 % delle previsioni.

Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2009</i>	<i>Esec. fin. 2010</i>
Previsioni definitive	€	240.925,00	127.668,00
Accertamenti	€	213.030,11	130.481,39

L'accertamento è stato pari al 102,21% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 100,20% delle previsioni, hanno avuto un decremento del 0,15% rispetto all'esercizio finanziario 2009.

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 61,22% e registra un decremento di 3,21 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2009 tale indice rappresentava il 64.43 % 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 50.56 %.

La dipendenza finanziaria dei trasferimenti dello stato (cioè, il rapporto dei trasferimenti dello stato di parte corrente di cui alla categoria 1^a del titolo II ed il totale delle entrate correnti) passa dal 26,14% dell'anno 2009 al 32,65% dell'anno 2010 con un aumento di 6,51 punti.

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

		<i>Eser. fin. 2009</i>	<i>Eserc. fin. 2010</i>
Previsione definitiva	€	589.625,00	118.550,00
Accertamenti	€	161.877,09	123.304,86

L'accertamento è stato pari al 104.02 % delle previsioni.

Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.

		<i>Eserc. fin. 2009</i>	<i>Eserc. fin. 2010</i>
Previsioni di bilancio	€	165.000,00	0,00
Accertamenti	€	165.000,00	0,00

Nel corso dell'anno 2010 non sono stati assunti mutui.

Complessivamente il quadro generale riassuntivo delle entrate presenta le risultanze di cui all'allegato a)

RISULTANZE DELLA SPESA**Titolo I**

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	761.145,00	744.274,40
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	188.949,00	178.904,57
Funzione 05	14.750,00	14.395,11
Funzione 06	24.557,00	23.506,77
Funzione 07	2.100,00	1.960,00
Funzione 08	14.359,00	14.357,93
Funzione 09	21.577,00	17.963,35
Funzione 10	123.278,00	115.239,88
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	1.150.715,00	1.110.602,01

Gli impegni sono stati pari al 96,52% delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un aumento dello 2,42% (da € 1.067.281,89 a € 1.110.602,01) rispetto all'esercizio finanziario 2009.

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 2009	ANNO 2010
Personale	121.039,74	40.681,33
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	15.841,60	13.467,99
Prestazioni di servizi	227.777,90	257.919,59
Utilizzo di beni di terzi	1.258,36	1.219,25
Trasferimenti	604.740,12	694.824,72
Interessi passivi e oneri finanziari	73.546,34	68.601,49
Imposte e tasse	18.772,34	9.919,64
Oneri straord. della gestione corrente	4.305,49	23.968,00
Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
TOTALE	1.067.281,89	1.110.602,01

Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	125.490,00	125.461,20
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	2.740,00	2.736,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	21.000,00	20.988,42
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	389.320,00	383.551,56
Funzione 09	101.700,00	101.644,50
Funzione 10	0,00	0,00
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
Totale	640.250,00	634.381,68

Gli impegni sono stati pari al 99,09 % 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) = 36,36%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 242,51

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

	ANNO 2009	ANNO 2010
Acquisizione beni immobili	458.341,75	414.732,08
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	1.500,00	128.000,00
Incarichi professionali esterni	4.937,60	16.649,60
Trasferimenti di capitale	0,00	75.000,00
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00
Conferimenti di capitale	0,00	0,00
TOTALE	464.779,35	634.381,68

Complessivamente il quadro generale riassuntivo delle spese presenta le risultanze di cui allegato b)

Servizio di mensa scolastica presso la scuola primaria e secondaria di primo grado

Gli utenti del servizio mensa , distinti per scuola sono stati:

a) per la scuola primaria n.78

b) per la scuola secondaria di primo grado n.

I pasti erogati dalla ditta ALICOT S.R.L. nel corso del 2010 sono stati per n 8.155.

La ditta ALICOT S.R.L è la società aggiudicataria dell'appalto del servizio ristorazione .

Il costo del servizio è stato pari a €30.771,23 finanziato per € 27.714,63 dagli utenti e per € 1.360,00 da contributo provinciale la copertura del servizio è del 94,49 %.

Riepilogo servizi a domanda individuale – consuntivo anno 2010

	DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	GRADO COPERTURA
1	Mensa scolastica	29.074,63	30.771,23	94,49%
5	Impianti sportivi	2.445,50	19.195,40	12,74%
	TOTALE	31.520,13	49.966,63	63,08%

Opere pubbliche 2010

L'Amministrazione comunale di Caltignaga, insediata nel mese di giugno 2009, ha potuto operare a pieno regime dalla stesura del bilancio 2010 e dall' approvazione del bilancio consuntivo del 2009; tale operazione avvenuta contestualmente, ha dato la possibilità e la disponibilità di poter usufruire di importi scaturiti da avanzo di amministrazione e da opere stralciate precedentemente programmate da altra amministrazione. Vengono di seguito elencati in linea generale, gli interventi pianificati ed in parte realizzati compreso l'attuale avanzamento di quelli in corso:

SISTEMAZIONE E MESSA A NORMA DEGLI IMPIANTI TERMICI RELATIVI AGLI IMMOBILI (MICRONIDO SOLOGNO-PALESTRA – COMUNE) DI PROPRIETA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE; IMPORTO COMPLESSIVO DI PROGETTAZIONE-DIREZIONE LAVORI- ED IVA PARI A EURO 120.000,00 :

Tale intervento si è reso necessario a causa della vetustà degli impianti esistenti, infatti alcuni risalgono alla loro installazione negli anni 1978-1983 mentre l'ultimo realizzato, risale al 1995 : quindi un funzionamento di anni 32 e 27 per quelli più vecchi e di anni 15 per l'unico impianto più recente; questi impianti presentavano un basso rendimento ed apparecchiature di sicurezza non conformi alla normativa vigente.

Con l'intervento programmato sono stati realizzati impianti di ultima generazione avendo particolare cura al risparmio energetico, al rispetto per l'ambiente ed alla sicurezza degli stessi, attualmente sono stati realizzati gli impianti presso il micronido e la palestra, sono iniziati inoltre, quelli relativi alla centrale termica del Comune; teniamo presente che la loro potenzialità espressa in kw è diminuita di 154: praticamente le vecchie centrali termiche avevano una maggiore capacità che comportava solamente un rincaro del consumo e di inquinamento atmosferico.

RIQUALIFICAZIONE VIA DEMAESTRI FRAZ. MORGHENGO IMPORTO EURO 200.000,00 :

Considerato che Morghengo è diviso da una unica strada Comunale (la quale risultava solo parzialmente pavimentata) e con servizi esclusivamente per via aerea si è organizzata la sua sistemazione; attualmente le opere in fase di realizzazione, sono circa al 60% delle lavorazioni di riqualificazione urbana, che presenta come rinvenuto negli scavi caratteri storico-ambientali di pregio; questo tipo di intervento era stato programmato nell'anno 2002 ma successivamente abbandonato. Gli interventi riguardano: riqualificazione del sedime stradale e pedonale, completamento di parte della fognatura, impianto di illuminazione pubblica, predisposizioni di cavidotti per sottoservizi ed infine posa di elementi di arredo urbano; il completamento delle opere avverrà nella prima decade di Giugno.

RIFACIMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA 1° E 2° LOTTO IMPORTO EURO 64.000,00/100.000,00:

Questo tipo di intervento non era stato inserito nelle opere pubbliche, ma purtroppo si è dovuto procedere ad una rettifica della programmazione in modo da destinare gli importi di cui sopra, agli interventi di illuminazione pubblica (come noto, la maggior parte degli impianti di illuminazione pubblica del territorio Comunale, a causa della loro vetustà, dovranno essere realizzati completamente: (cavidotto-linee di alimentazione – pali di illuminazione – quadri di distribuzione – lampade).

Nell'anno 2010 come da piano di lavoro, sono stati realizzati numero due lotti; il primo per un importo di 64.000,00 euro ed il secondo per un importo di 100.000,00 euro, comprensivi di progettazione – direzione lavori – ed iva; con il primo sono stati realizzati gli impianti al servizio di via San Rocco – via Pernina e via Stazione, con il secondo sono stati realizzati invece quelli di via Molino Vecchio – via Agogna e via della Resistenza a Sologno.

REALIZZAZIONE DI PIATTAFORMA ECOLOGICA:

Nella prima decade di Marzo sono state consegnate le opere alla Ditta appaltatrice, l'iter progettuale ed il procedimento di gara è stato effettuato a cura del Consorzio di bacino basso novarese – l'opera è finanziata totalmente dal Comune di Caltignaga per un importo di euro 250.000,00.

LAVORI CHIESETTA SAN ROCCO E SEMAFORO:

Riqualificazione della zona semaforica e sagrato della Chiesetta di San Rocco con abbattimento delle barriere architettoniche.

INTERVENTI STRAORDINARI PIAZZA MARTIRI CALTIGNAGA:

Le opere relative alla piazza Martiri di Caltignaga che riguardano interventi di sostituzione della pavimentazione esistente, rifacimento di acciottolato e fornitura e posa in opera di arredo urbano, hanno un importo complessivo di euro 70.000,00 (comprese progettazione e direzione lavori).

MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO:

L'intervento realizzato presso la struttura sportiva riguarda le seguenti lavorazioni: demolizione e rifacimento di muretto in calcestruzzo armato a protezione delle gradinate.

MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI:

Interventi che riguardano la manutenzione di piccola entità dei fabbricati, opere di varia natura per il buon funzionamento delle strutture.

Tutto ciò premesso, tenuto conto delle risorse effettivamente realizzate e degli impegni assunti nel medesimo anno, si ritiene che la gestione sia stata svolta sotto l'osservanza delle disposizioni di legge in materia e con lo scopo di raggiungere il massimo beneficio per la collettività con il minor impegno finanziario.

COMUNE DI CALTIGNAGA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	C O M P E T E N Z A						
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo 1 - Entrate tributarie	619.222,00	619.222,00	100 %	618.558,62	501.007,08	80 %	117.551,54
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Dei.	451.136,00	474.261,00	105 %	474.505,78	409.466,27	86 %	65.039,51
Titolo 3 - Entrate extratributarie	111.438,00	127.668,00	114 %	130.481,39	92.280,29	70 %	38.201,10
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	110.000,00	118.550,00	107 %	123.304,86	109.099,37	88 %	14.205,49
TOTALE ENTRATE FINALI	1.291.796,00	1.339.701,00	103 %	1.346.850,65	1.111.853,01	82 %	234.997,64
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	264.000,00	264.000,00	100 %	52.801,08	44.591,11	84 %	8.209,97
TOTALE	1.555.796,00	1.603.701,00	103 %	1.399.651,73	1.156.444,12	82 %	243.207,61
Avanzo di Amministrazione	550.000,00	570.500,00	====	=====	=====	=====	=====
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	774.310,00	774.310,00	====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.105.796,00	2.174.201,00	103 %	1.399.651,73	1.156.444,12	82 %	243.207,61

COMUNE DI CALTIGNAGA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	R E S I D U I			
	Conservati	Riscossi	% di real.ne	Rimasti
1	9	10	11	12
Titolo 1 - Entrate tributarie	153.851,74	130.188,67	84 %	23.663,07
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	63.386,95	52.106,19	82 %	11.280,76
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.133,74	81.216,24	85 %	13.917,50
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	558.211,33	121.000,00	21 %	437.211,33
TOTALE ENTRATE FINALI	870.583,76	384.511,10	44 %	486.072,66
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	392.741,08	165.000,00	42 %	227.741,08
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	4.805,13	4.546,90	94 %	258,23
TOTALE	1.268.129,97	554.058,00	43 %	714.071,97
Avanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	1.268.129,97	554.058,00	43 %	714.071,97

COMUNE DI CALTIGNAGA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	C O M P E T E N Z A							
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Impegni		Pagamenti	% di realiz.	Residui dalla competenza
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Titolo 1 - Spese correnti	1.107.560,00	1.150.715,00	103 %	1.110.602,01	0,00	936.919,59	84 %	173.682,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	615.000,00	640.250,00	104 %	634.381,68	0,00	156.585,48	24 %	477.796,20
TOTALE SPESE FINALI	1.722.560,00	1.790.965,00	103 %	1.744.983,69	0,00	1.093.505,07	62 %	651.478,62
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	119.236,00	119.236,00	100 %	119.235,68	0,00	119.235,68	100 %	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	264.000,00	264.000,00	100 %	52.801,08	0,00	50.251,44	95 %	2.549,64
TOTALE	2.105.796,00	2.174.201,00	103 %	1.917.020,45	0,00	1.262.992,19	65 %	654.028,26
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	2.105.796,00	2.174.201,00	103 %	1.917.020,45	0,00	1.262.992,19	65 %	654.028,26

COMUNE DI CALTIGNAGA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	R E S I D U I			
	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
1	10	11	12	13
Titolo 1 - Spese correnti	137.957,50	100.440,34	72 %	37.517,16
Titolo 2 - Spese in conto capi tale	1.186.462,53	265.899,36	22 %	920.563,17
TOTALE SPESE FINALI	1.324.420,03	366.339,70	27 %	958.080,33
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi p er conto di terzi	24.162,56	788,26	3 %	23.374,30
TOTALE	1.348.582,59	367.127,96	27 %	981.454,63
Disavanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	1.348.582,59	367.127,96	27 %	981.454,63
=====	=====	=====	=====	=====