
Comune di Casaleggio Novara

Provincia di Novara

VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Esercizio 2017 - 2019

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Riepilogo Entrate per Titoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Accertato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Incassato</i>
	F.P.V. per Spese Correnti									
	2017	0,00	2.970,21	2.970,21	0,00	2.970,21				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	F.P.V. per Spese in Conto Capitale									
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione									
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
	2017	501.950,00	0,00	501.950,00	0,00	501.950,00	0,00 %	352.427,52	70,21 %	32.486,58
	2018	501.850,00	0,00	501.850,00	0,00	501.850,00	0,00 %			
	2019	501.850,00	0,00	501.850,00	0,00	501.850,00	0,00 %			
2	Trasferimenti correnti									
	2017	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00 %	24.228,30	78,28 %	24.228,30
	2018	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00 %			
	2019	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00	30.950,00	0,00 %			
3	Entrate extratributarie									
	2017	83.720,00	10.300,00	94.020,00	0,00	94.020,00	12,30 %	48.847,63	51,95 %	19.521,63
	2018	71.400,00	6.100,00	77.500,00	0,00	77.500,00	8,54 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

4	Entrate in conto capitale	2019	71.400,00	6.100,00	77.500,00	0,00	77.500,00	8,54 %			
		2017	255.500,00	0,00	255.500,00	0,00	255.500,00	0,00 %	2.386,72	0,93 %	915,29
		2018	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00 %			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
6	Accensione prestiti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00 %			
		2017	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00 %	27.283,37	11,86 %	22.797,62
		2018	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00 %			
	TOTALI TITOLI										
		2017	1.102.120,00	10.300,00	1.112.420,00	0,00	1.112.420,00	0,93 %	455.173,54	40,92 %	99.949,42
		2018	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %			
		2019	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %			
	TOTALE GENERALE ENTRATE										
		2017	1.102.120,00	13.270,21	1.115.390,21	0,00	1.115.390,21	1,20 %	455.173,54	40,81 %	99.949,42
		2018	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %			
		2019	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Con riferimento alle entrate, si evidenzia una condizione di equilibrio e soprattutto nella parte corrente in quanto le percentuali di accertamenti rispetto agli stanziamenti iniziali sono superiori al 50% pur facendo riferimento ad un arco temporale inferiore al primo semestre. E' stato tenuto conto negli accertamenti già definitivi del solo acconto per le entrate derivanti dall'IMU e dalla TASI, dall'intero importo a ruolo per la TARI, dal momento che è già stato emesso, dall'intero importo dell'addizionale comunale. Il fondo di solidarietà comunale è stato accertato per l'importo già erogato dal Ministero pari ad €. 105.299,01. Devono ancora essere interamente accertati gli importi relativi all'azione di controllo sull'IMU che avverrà nella seconda parte dell'esercizio.

Per quanto riguarda i trasferimenti correnti si rileva una percentuale di accertamento sullo stanziato pari al 78% e si riferisce ai contributi erariali erogati per sopperire al minor gettito IMU derivante dall'esenzione dei terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti e società agricole.

Le entrate extra-tributarie sono accertate per il 52% in quanto:

- il ruolo dell'illuminazione votiva verrà elaborato a fine anno e verrà emesso a inizio 2018;
- i proventi per la refezione scolastica sono stati incassati fino alla fine dell'anno scolastico 2016/2017. A settembre con l'inizio della scuola, si provvederà ad accertare/incassare i proventi per il prossimo anno scolastico 2017/2018.
- le entrate derivanti dagli affitti sono state in gran parte accertate.
- Le concessioni cimiteriali hanno al momento una copertura dell'80% e riguardano le concessioni di loculi/cellette che ad oggi sono già state stipulate o verranno comunque stipulati entro il mese.
- I proventi dei servizi cimiteriali devono essere interamente accertati, in quanto quelli riguardanti le concessioni cimiteriali già stipulate, sono stati versati sul c/corrente postale intestato al Comune ma devono essere ancora prelevati e regolarizzati.
- Il rimborso di mutui derivanti dal servizio idrico integrato e la monetizzazione dei parcheggi devono ancora essere accertate interamente.

Con riferimento alle entrate in c/capitale, si sottolinea infine che la percentuale dell'accertamento sullo stanziato raggiunge l'1%. Questo risultato è motivato dal fatto che non ad oggi non sono stati erogati contributi per gli investimenti previsti a bilancio, pertanto l'entrata che li finanzia non è stata accertata e nel contempo nemmeno gli impegni per tali investimenti.

Le entrate relative agli oneri di urbanizzazione sono previste a bilancio per €. 30.500,00 e ad oggi sono state accertate (ed incassate) per €. 2.386,72.

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni sono quelle istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.8 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
	Disavanzo di Amministrazione 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2017	289.387,00	3.870,21	293.257,21	0,00	293.257,21	1,34 %	164.255,68	56,01 %	82.384,18
	2018	263.285,00	0,00	263.285,00	0,00	263.285,00	0,00 %			
	2019	263.485,00	0,00	263.485,00	0,00	263.485,00	0,00 %			
Missione 02	Giustizia									
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2017	88.025,00	3.650,00	91.675,00	0,00	91.675,00	4,15 %	63.733,39	69,52 %	25.280,27
	2018	63.925,00	0,00	63.925,00	0,00	63.925,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2019	64.225,00	0,00	64.225,00	0,00	64.225,00	0,00 %			
		2017	1.100,00	200,00	1.300,00	0,00	1.300,00	18,18 %	400,00	30,77 %	140,24
		2018	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2019	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00 %			
		2017	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00 %	1.500,00	75,00 %	794,09
		2018	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00 %			
Missione 07	Turismo	2019	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00 %	561,26	93,54 %	561,26
		2018	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2019	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00 %			
		2017	334.770,00	0,00	334.770,00	0,00	334.770,00	0,00 %	125.176,71	37,39 %	19.477,22
		2018	134.170,00	0,00	134.170,00	0,00	134.170,00	0,00 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2019	134.170,00	0,00	134.170,00	0,00	134.170,00	0,00 %			
		2017	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00 %	29.520,61	84,34 %	7.506,94
		2018	35.450,00	0,00	35.450,00	0,00	35.450,00	0,00 %			
Missione 11	Soccorso civile	2019	35.650,00	0,00	35.650,00	0,00	35.650,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	55.500,00	5.100,00	60.600,00	0,00	60.600,00	9,19 %	44.200,42	72,94 %	40.071,09
		2018	50.600,00	6.100,00	56.700,00	0,00	56.700,00	12,06 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Missione 13	Tutela della salute	2019	50.600,00	6.100,00	56.700,00	0,00	56.700,00	12,06 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	1.530,00	450,00	1.980,00	0,00	1.980,00	29,41 %	500,00	25,25 %	312,64
		2018	1.530,00	0,00	1.530,00	0,00	1.530,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2019	1.530,00	0,00	1.530,00	0,00	1.530,00	0,00 %			
		2017	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2019	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00	14.378,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2017	18.750,00	0,00	18.750,00	0,00	18.750,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2018	21.567,00	0,00	21.567,00	0,00	21.567,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Missione 50	Debito pubblico	2019	27.357,00	0,00	27.357,00	0,00	27.357,00	0,00 %	15.518,71	49,93 %	15.518,71
		2017	31.080,00	0,00	31.080,00	0,00	31.080,00	0,00 %			
		2018	31.095,00	0,00	31.095,00	0,00	31.095,00	0,00 %			
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2019	24.605,00	0,00	24.605,00	0,00	24.605,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	27.901,95	12,13 %	24.884,80
		2017	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00 %			
		2018	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00 %			
TOTALI MISSIONI		2017	1.102.120,00	13.270,21	1.115.390,21	0,00	1.115.390,21	1,20 %	473.268,73	42,43 %	216.931,44
2018	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %					
2019	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %					
TOTALE GENERALE SPESE		2017	1.102.120,00	13.270,21	1.115.390,21	0,00	1.115.390,21	1,20 %	473.268,73	42,43 %	216.931,44
2018	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %					
2019	849.700,00	6.100,00	855.800,00	0,00	855.800,00	0,72 %					

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Con riferimento alla spesa si sottolinea quanto segue.

Per quanto riguarda la spesa corrente, la percentuale di impegni sullo stanziamento assestato di bilancio si può ritenere più che soddisfacente, dal momento che supera abbondantemente il 50%- Ovviamente molte delle spese correnti hanno carattere ripetitivo e vengono impegnate a inizio anno per tutto l'esercizio. In particolare si fa riferimento alle spese di funzionamento dei vari edifici comunali, alle quote che vengono trasferite all'Unione Bassa Sesia, al Consorzio CISA 24 di Biandrate per il servizio socio-assistenziale o al Consorzio di Bacino Basso Novarese per la gestione dei rifiuti. La missione 50, relativa al debito pubblico dell'Ente è stata impegnata limitatamente alla prima rata della quota interessi e capitale.

Per quanto riguarda la spesa in c/capitale, viene impegnata contestualmente alla realizzazione dell'entrata che la finanzia.

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2017 - 2019

Considerazioni Finali

Con riferimento allo stato di attuazione dei programmi, si deve fare una distinzione tra la gestione corrente e quella degli investimenti.

La gestione corrente soffre di una certa rigidità, in quanto la maggior parte delle entrate tributarie copre spese non facilmente riducibili (quote negli Enti partecipati, quote interessi e in conto capitale dei mutui, bollette e spese di ordinaria amministrazione).

La gestione degli investimenti è invece legata da un lato alla mancanza di risorse, e dall'altro alla normativa sul pareggio di bilancio che non consente di utilizzare nemmeno l'avanzo di amministrazione che l'Ente è riuscito ad accantonare nel corso degli anni o ad accedere a mutui anche se la percentuale di indebitamento è al di sotto di quella consentita dalla legge.