



COMUNE DI CASALEGGIO NOVARA
Provincia di Novara

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N. 2

OGGETTO:

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011. APPROVAZIONE.

L'anno duemiladodici addì cinque del mese di aprile alle ore otto e minuti trenta nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. BRUSTIA VALTER - Sindaco	Sì
2. LORENZONI FRANCESCA in MAIO - Vice Sindaco	Sì
3. BERTOLINI DIEGO - Assessore	Sì
4. PASSERA GABRIELE - Assessore	Sì
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	0

Partecipa all'adunanza il Consigliere delegato MUSSINI GIANFRANCO.

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale DR. GIANFRANCO BRERA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. BRUSTIA VALTER, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 227 del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che è allegata al Rendiconto della Gestione una Relazione Illustrativa della Giunta Comunale, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, redatta secondo le indicazioni dell'art.231 del D.Lgs. 267/2000;

Visto il Bilancio di previsione dell'esercizio 2011 approvato con deliberazione di C.C. n. 03 del 14/03/2011, esecutiva ai sensi di Legge nei suoi stanziamenti definitivi a seguito di storni e variazioni regolarmente deliberati;

Vista la deliberazione consiliare n. 17 del 23/09/2011 di verifica degli equilibri di bilancio, redatta ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, con cui si è dato atto che non si sono rilevati eventi ed elementi modificativi degli equilibri di bilancio tali da richiedere provvedimenti di adeguamento;

Visto l'art. 151 comma 7 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., il quale prevede che il rendiconto della gestione è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo;

Viste le risultanze del Rendiconto della Gestione 2011, rese dal Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Novara;

Vista la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 41 del 28/03/2012 ad oggetto: "Riaccertamento residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti e dall'esercizio 2011";

Constatato che le risultanze finali dell'esercizio 2011 evidenziano un avanzo di amministrazione di €. 160.447,18 e che pur con una precedente gestione delle risorse ed il contenimento della spesa pubblica è stata garantita l'erogazione di servizi efficienti a favore della popolazione;

Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale, lo smaltimento rifiuti e l'acquedotto, si dà atto che i costi hanno copertura di legge;

Si dà atto che le risorse di bilancio corrente sono in maggior parte costituite da trasferimenti correnti dello Stato e della Regione;

Le spese ordinarie sono costituite quasi interamente da spese fisse: trasferimenti manutenzione ordinaria, spese d'ufficio, interessi e quota capitale dei mutui. Per quanto riguarda le spese di investimento sono stati realizzati alcuni interventi di urbanizzazione e manutenzione straordinaria con utilizzo di fondi propri ed oneri di urbanizzazione;

Tutto ciò premesso, visti i risultati conseguiti, si ritiene efficace l'azione condotta dall'Amministrazione Comunale nel corso dell'esercizio finanziario 2011;

Acquisito il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli resi per alzata di mano;

DELIBERA

- di approvare la Relazione Illustrativa al Rendiconto della Gestione dell'Esercizio Finanziario 2011, contenente le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione condotta dall'Ente, con particolare riferimento ai costi sostenuti ed ai risultati conseguiti nel corso dell'esercizio 2011, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale (Allegato "A");

- di allegare al Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2011 la presente deliberazione contenente nelle premesse le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, così come previsto dagli artt. 227/231 del D.Lgs. 267/2000;
- di trasmettere, a cura del Responsabile del Servizio, al Revisore del Conto, per il prescritto parere, la Relazione Illustrativa, così come approvata, unitamente allo Schema di Rendiconto;
- di depositare, a cura del Responsabile del Servizio, lo Schema di Rendiconto, la Relazione Illustrativa della Giunta e la Relazione del Revisore del Conto, entro dieci giorni dalla riunione della Giunta Comunale e per il periodo di 20 giorni, ai sensi di quanto stabilito dall'art. 38 del Regolamento Comunale di Contabilità e dall'art. 227 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Segretario Comunale responsabile del servizio esprime PARERE FAVOREVOLE ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000 ed attesta che la deliberazione in oggetto risulta essere regolare sotto l'aspetto tecnico e contabile.

Li, 05.04.2012

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
F.to: DR. GIANFRANCO BRERA

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to: VALTER BRUSTIA

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
F.to: DR. GIANFRANCO BRERA

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio in data 06.04.2012.

Li, 06.04.2012

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
F.to: DR. GIANFRANCO BRERA

Si dà atto che del presente verbale viene data comunicazione oggi 06.04.2012, giorno di pubblicazione ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art.125 del D.Lgs.267/2000;

Visto IL SINDACO
F.to: VALTER BRUSTIA

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
F.to: DR. GIANFRANCO BRERA

Si attesta che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 4 D.Lgs. 267/2000.

Li, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
DR. GIANFRANCO BRERA

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di Legge all'Albo Pretorio del Comune senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi del comma 3 art.134 D.Lgs. 267/2000.

Li, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE Regg.
F.to: DR. GIANFRANCO BRERA

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

li, 05.04.2012

Il Segretario Comunale
DR. GIANFRANCO BRERA



ALLEGATO sub. A)

ALLA DELIBERAZIONE .G.C.

N. 02 DEL 05/04/2012

COMUNE DI CASALEGGIO NOVARA
PROVINCIA DI NOVARA

Relazione illustrativa
al Rendiconto della Gestione
dell'esercizio 2011

Art. 151 comma 6
Art. 231 comma 1
D.Lgs. 267/2000
e ss.mm.ii.

L'art. 151 comma 6 e l'art. 231 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 prescrivono che il Rendiconto della Gestione del Comune deve essere accompagnato da una Relazione della Giunta che contenga le valutazioni in ordine dell'efficacia dell'azione condotta dall'Ente con particolare riferimento ai costi sostenuti ed ai risultati conseguiti nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il conto.

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 2011 si è chiuso per le seguenti risultanze documentate del Tesoriere Banca Popolare di Novara.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Il Rendiconto della Gestione 2011 presenta le seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			151,118.60
RISCOSSIONI.....	90,041.33	445,351.12	535,392.45
PAGAMENTI.....	144,058.38	472,181.49	616,239.87
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			70,271.18
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0.00
DIFFERENZA			70,271.18
RESIDUI ATTIVI.....	98,942.60	159,390.22	258,332.82
RESIDUI PASSIVI	42,109.81	126,047.01	168,156.82
DIFFERENZA			90,176.00
AVANZO (+)			160,447.18
- FONDI VINCOLATI			128,456.93
- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE			0.00
- FONDI DI AMMORTAMENTO			0.00
- FONDI NON VINCOLATI			31,990.25
Risultato di amministrazione			

Pertanto l'esercizio 2011 del Comune di Casaleggio Novara si è concluso con un avanzo di amministrazione di €. 160.447,18 così suddiviso:

- €. 128.456,93 fondo vincolato
- €. 31.990,25 fondo non vincolato

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio al bilancio di previsione, per effetto dello storno da un capitolo all'altro dello stesso titolo e per la denuncia di maggiori entrate e applicazione dell'avanzo amministrativo, 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 del Revisore dei Conti.

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

RISULTANZE DELL'ENTRATA

Analizzando gli accertamenti e gli impegni relativi all'esercizio 2011 si osserva quanto segue.

Gli accertamenti derivano per:

€. 425.367,01	Pari al 70,34% dal Titolo 1	Entrate tributarie
€. 32.535,19	Pari al 5,38% dal Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regioni ed altri Enti Pubblici
€. 62.164,19	Pari al 10,28% dal Titolo 3	Entrate extratributarie
€. 50.744,13	Pari al 8,39% dal Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale
=====	Pari al ===== dal Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti e Riscossione di crediti per conto terzi
€. 33.930,70	Pari al 5,61% dal Titolo 6	Entrate derivanti da servizi per conto terzi
€. 604.741,34		TOTALE ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni definitive €. 420.097,05
Accertamenti €. 425.367,01

L'accertamento è stato pari al 100,00% delle previsioni.

- 1) Le entrate tributarie, che costituiscono la voce delle entrate più rilevante con il 70,34%, riportano il fondo sperimentale di riequilibrio (€. 176.387,17) e la compartecipazione IVA (€. 52.568,20) che è confluita nell'addizione comunale IRPEF. Seguono l'imposta comunale sugli immobili (€. 90.000,00 di accertamento) con aliquota unica del 5 per mille e la tassa per lo smaltimento dei rifiuti, con €. 74.000,00 di accertamento.

TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive €. 40.472,01
Accertamenti €. 32.535,19

L'accertamento è stato pari al 80,39 % delle previsioni.

- 1) Per quanto riguarda i trasferimenti, che con il federalismo municipale sono per lo più confluiti al Titolo I[^], gli stessi sono costituiti quasi interamente (euro 25.610,48) da trasferimenti correnti dallo Stato. La restante parte sono contributi ottenuti dalla Regione Piemonte per l'assistenza scolastica, per il sostegno alla locazione e per interventi ai sensi della L.R. 15/2007.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Previsioni definitive	€.	91.793,00
Accertamenti	€.	62.164,31

L'accertamento è stato pari al 67,92% delle previsioni.

- 1) Le entrate extratributarie coprono il 10,28% del totale degli accertamenti. Le voci più rilevanti del titolo sono costituite dai proventi delle concessioni cimiteriali (€ 11.600,00). Seguono i proventi per la refezione scolastica (€ 18.476,80) e dal rimborso del servizio idrico integrato (€ 6.348,25) costituiti dal rimborso per mutui pregressi nel settore idrico e per il rimborso della concessioni canoni acqua.

Nel loro complesso le entrate correnti passano da € 543.881,91 dell'anno 2010 a € 520.066,51 del 2011 mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze.

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI – ACCERTAMENTI

	2010	2011
Tributarie	€ 232.717,87	€ 425.367,01
Trasferimenti	€ 232.961,43	€ 32.535,19
Extratributarie	€ 78.202,61	€ 62.164,31
TOTALE	€ 543.881,91	€ 520.066,51

TITOLO IV – ALIENAZIONE AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Previsione	€.	92.104,23
Accertamento	€.	50.744,13

L'accertamento è stato pari al 55,09% delle previsioni.

TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsioni definitive	€.	85.000,00
Accertamenti	€.	0,00

TITOLO VI – PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di €. 33.930,70

RISULTANZE DELLA SPESA

Esaminando la parte relativa alla spesa si rileva che gli impegni derivanti dalla competenza risultano così destinati:

€. 517.732,01	Pari al 86,54% dal Titolo 1	Spese correnti
€. 22.720,95	Pari al 3,80% dal Titolo 2	Spese in c/capitale
€. 23.844,84	Pari al 3,98% dal Titolo 3	Spese per rimborso prestiti
€. 33.930,70	Pari al 5,68% dal Titolo 4	Spese per servizi conto terzi
€. 598.228,50		TOTALE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti in conto competenza definitivamente impegnate sono così riclassificate per funzioni e servizi :

Spese Correnti

<i>Descrizione</i>	<i>2011</i>	<i>%</i>
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	272.493,13	52,63 %
Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
Funzioni di polizia locale	0,00	0,00 %
Funzioni di istruzione pubblica	70.789,84	13,67 %
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	1.046,88	0,20 %
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	4.648,10	0,90 %
Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00 %
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	43.254,42	8,35 %
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	85.468,24	16,51 %
Funzioni nel settore sociale	39.148,42	7,56 %
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	693,00	0,13 %
Funzioni relative a servizi produttivi	189,98	0,04 %
	517.732,01	100 %

Entrate Correnti	520.066,51	
-------------------------	------------	--

Spese correnti su Entrate correnti

99,55 %

Con riferimento alla gestione corrente, gli impegni sono destinati come segue:

- euro 216.126,99	41,75%	alla prestazione di servizi
- euro 19.444,42	3,76%	al personale
- euro 12.442,75	2,40%	all'acquisto di beni di consumo e materie prime
- euro 18.815,46	3,63%	agli interessi passivi
- euro 4.298,80	0,83	agli oneri straordinari della gestione corrente
- euro 243.347,56	47,00%	ai trasferimenti
- euro 3.256,03	0,63%	alle imposte e tasse

- euro 517.732,01 **Totale spese correnti**

Analizzando i servizi a domanda individuale si può notare che:

La gestione dei servizi mensa scolastica è stato effettuato mediante appalto ad apposita ditta, ottenendo un soddisfacente svolgimento del servizio ed una percentuale di copertura della spesa valutabile in sede di consuntivo nel 62%.

Il peso pubblico ha una percentuale di copertura della spesa pari al 100%, infatti gli introiti derivanti dalle vendite dei gettoni del peso pubblico hanno superato le spese per la manutenzione del peso. Il servizio di illuminazione votiva vede una percentuale del 100% in quanto gli introiti derivanti dai contribuenti hanno superato le spese (acquisto beni cimitero, luce illuminazione votiva ed interessi mutuo cimitero comunale).

Il servizio pre e post scuola dell'infanzia ha una copertura della spesa pari al 67%, infatti gli introiti derivanti dagli utenti che usufruiscono del servizio coprono più della metà della spesa, la restante della spesa viene coperta dal Comune

Prendendo in esame gli investimenti, che costituiscono il 3,80% del totale degli impegni, si rileva che:

- euro 571,12 pari al 2,51% del totale risultano destinati al settore delle funzioni generali di amministrazione.

- euro 6.822,69 pari al 30,03% del totale risultano destinati al settore delle funzioni di istruzione pubblica

- euro 5.604,64 pari al 24,67% del totale risultano destinati alla viabilità e trasporti

- euro 7.802,50 pari al 34,34 del totale risultano destinati alla gestione del territorio e dell'ambiente

- euro 1.920,00 pari al 8,45% del totale risultano destinati al settore sociale

euro 22.720,95 **Totale spese investimento**

Alla determinazione del risultato di gestione concorrono oltre agli accertamenti ed impegni in conto competenza ed il fondo cassa iniziale, anche i residui derivanti dagli esercizi precedenti ed in merito si rileva quanto segue:

- I residui attivi derivanti dall'esercizio 2011 e precedenti erano pari ad €. 521.911,18 di questi:

euro 260.955,59 sono stati riscossi
 euro 258.332,82 sono stati riportati a residui
 euro - 2.622,77 maggiori residui al netto minori residui

- I residui passivi derivanti dall'esercizio 2011 e precedenti erano pari ad €. 351.087,22 di questi:

euro 175.543,86 sono stati pagati
 euro 168.156,82 sono stati riportati a residui
 euro - 7.387,04 sono stati cancellati

Passando all'esame della realizzazione delle previsioni definitive di Bilancio e quindi dall'esame dell'efficacia dell'azione condotta nel corso dell'esercizio, si osserva che la gestione ha condotto alle seguenti realizzazioni:

Scostamento tra previsione iniziale e rendiconto

Entrate	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>	<i>%</i>
Titolo I Entrate tributarie	229.621,00	425.367,01	195.746,01	85,25 %
Titolo II Trasferimenti	220.964,00	32.535,19	-188.428,81	-85,28 %
Titolo III Entrate extratributarie	97.293,00	62.164,31	-35.128,69	-36,11 %
Titolo IV Entrate da capitali	84.690,00	50.744,13	-33.945,87	-40,08 %
Titolo V Entrate da prestiti	75.000,00	0,00	-75.000,00	-100,00 %
Titolo VI Partite di giro	120.000,00	33.930,70	-86.069,30	-71,72 %
Avanzo applicato	55.000,00			
Totale	882.568,00	604.741,34	-277.826,66	-31,48 %

Spesa	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>	<i>%</i>
Titolo I Spese correnti	532.033,00	517.732,01	-14.300,99	-2,69 %
Titolo II Spese in conto capitale	206.690,00	22.720,95	-183.969,05	-89,01 %
Titolo III Rimborsi di prestiti	23.845,00	23.844,84	-0,16	0,00 %
Titolo IV Partite di giro	120.000,00	33.930,70	-86.069,30	-71,72 %
Totale	882.568,00	598.228,50	-284.339,50	-32,22 %

Scostamento tra previsione definitiva e rendiconto

Entrate	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori entrate</i>
Titolo I Entrate tributarie	420.097,05	425.367,01	5.269,96
Titolo II Trasferimenti	40.472,01	32.535,19	-7.936,82
Titolo III Entrate extratributarie	91.793,00	62.164,31	-29.628,69
Titolo IV Entrate da capitali	92.104,23	50.744,13	-41.360,10
Titolo V Entrate da prestiti	75.000,00	0,00	-75.000,00
Titolo VI Partite di giro	120.000,00	33.930,70	-86.069,30
Avanzo applicato	55.000,00		
Totale	894.466,29	604.741,34	-289.724,95

Spesa	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto</i>	<i>Minori o maggiori spese</i>
Titolo I Spese correnti	543.931,29	517.732,01	-26.199,28
Titolo II Spese in conto capitale	206.690,00	22.720,95	-183.969,05
Titolo III Rimborsi di prestiti	23.845,00	23.844,84	-0,16
Titolo IV Partite di giro	120.000,00	33.930,70	-86.069,30
Totale	894.466,29	598.228,50	-296.237,79

Si dà atto inoltre che, ai sensi della legge finanziaria 2006, (legge 266/2005 art. 1 comma 164) i Comuni al di sotto dei 3.000 abitanti non hanno più l'obbligo della redazione del conto economico. Si allega pertanto solo il conto del patrimonio.

Le risultanze patrimoniali denotano un patrimonio netto di €. 2.297.338,00.

Per l'ammontare dei mutui sono stati pagati, nel corso dell'esercizio 2011 euro 42.660,30 di cui:

euro 23.844,84 per rimborso quote capitali

euro 18.815,46 per quote interessi

importo che incide per il 7,1% sul totale degli impegni di competenza.

Si dà atto che ai sensi del decreto del ministero dell'interno 30/09/1993 il Comune non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, come risulta dalla tabella dei parametri allegata al conto consuntivo.

Questi dati congiuntamente all'entità dell'Avanzo d'Amministrazione come sopra evidenziato, si valuta positivamente, dando atto che la presenza di Avanzo Amministrativo assicura un discreto margine di sicurezza ed una buona capacità di investimento.

La situazione economica patrimoniale dell'Ente, allo stato attuale si ritiene buona.

IL SINDACO:
Brustia Valter

GLI ASSESSORI:
Bertolini Diego
Passera Gabriele

