



REGIONE PIEMONTE

COMUNE DI CASALEGGIO NOVARA

PROVINCIA DI NOVARA

VERBALE DEL 10.09.2013 - REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE 1° SEMESTRE 2013

L'anno 2013 il giorno 10 del mese di settembre alle ore 15.30 nella sede comunale, il Responsabile del Servizio Finanziario, dott.ssa Elena Dessilani, unitamente al Segretario Comunale, dott.ssa Sabrina Siliberto, procedono con il controllo della gestione di competenza, in ossequio al Decreto Legge n.174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012, ed al Regolamento comunale sui controlli interni.

La sottoscritta, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Casaleggio Novara;
Premesso che l'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n.174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato delle modifiche al D.Lgs. n.267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt. 147bis, 147ter, 147quater e 147quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali;

Richiamato l'art. 3 comma 2 del citato Decreto Legge n.174/2012 che stabilisce che "gli strumenti e le modalità di controllo interno di cui al comma 1, lettera d), sono definiti con regolamento adottato dal Consiglio e resi operativi dall'ente locale entro tre mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto;

Visto il Regolamento sui controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 2 del 09.01.2013;

Richiamati gli artt. 3, 4, 5, e 6 del suddetto Regolamento comunale che disciplinano il controllo di gestione;

Visto in particolare l'art. 6 del suddetto Regolamento che prevede che la relazione deve riportare:

- a) il grado di realizzazione degli obiettivi rispetto agli indicatori di qualità e quantità, evidenziando gli scostamenti;
- b) lo stato di avanzamento delle spese e degli accertamenti delle entrate per la parte economica-finanziaria rispetto alle dotazioni con evidenziate le variazioni;
- c) la verifica per i servizi più significativi dei mezzi finanziari acquisiti, dei costi dei singoli fattori produttivi e, per i servizi a carattere produttivo, dei ricavi;

Programmazione relativa all'esercizio 2013

La programmazione delle attività da perseguire nel corso dell'esercizio 2013 è stata predisposta con i seguenti atti:

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 28.06.2013: approvazione del Bilancio di Previsione 2013, della Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015, del Bilancio Pluriennale 2013/2015;
- Indirizzi strategici ed operativi e indicatori per la misurazione e la valutazione della performance. Piano della performance. Sistema di misurazione e valutazione della performance. Allegati alla Relazione Previsionale e Programmatica del Bilancio anno 2011/2013, approvata dal Consiglio dell'Unione Bassa Sesia con deliberazione n. 2 del 12.05.2011.

Al fine di effettuare la verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa e dell'attività complessiva dell'ente ai sensi di quanto descritto nell'art. 6 del Regolamento dei Controlli interni si allegano le seguenti tabelle:

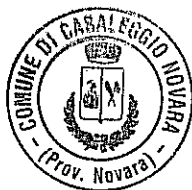
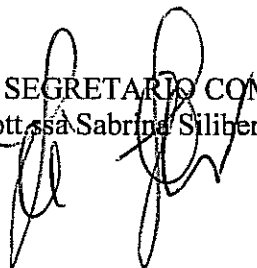
1. Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese, che specificano lo stato di avanzamento delle spese e delle entrate alla data attuale.
2. Un quadro più dettagliato dei titoli delle entrate e delle spese per far fronte al grado di realizzazione degli obiettivi previsti nella relazione previsionale e programmatica.
3. Un dettaglio dei costi e dei ricavi limitatamente ai servizi ritenuti più significativi.

Copia della presente relazione è trasmessa con modalità telematiche ai Responsabili di Servizio, al Nucleo di Valutazione, al Sindaco, alla Giunta Comunale, al Capogruppo di Maggioranza ed al Capogruppo di Minoranza.

Alla presente relazione infrannuale seguirà la ulteriore relazione finale di valutazione dei risultati dell'ente riferiti all'intero esercizio finanziario.

Al termine dell'esercizio finanziario, si trasmetterà il referto conclusivo alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Sabrina Siliberto



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Elena Dessilani



CONTO CONSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELL'ENTRATA												
ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI				
	PREVISIONI INIZIALI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3	% di DEF. 4	ACCERTAMENTI 5	RISCOSSIONI 6	% di REAL 7	RESIDUI DALLA COMPETENZA 8	CONSERVATI 9	RISCOSSI 10	% di REAL 11	RIMASTI 12	
1 Titolo I - Entrate Tributarie.....	538.803,00	538.803,00	0	271.231,56	134.356,16	50	136.875,40	134.127,27	105.871,64	79	28.455,63	
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti di Stato, Regione ed altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	29.149,00	29.149,00	0	11.407,64	11.407,64	100	0,00	0,00	0,00	0	0,00	
Titolo III - Entrate Extratributarie.....	83.000,00	83.000,00	0	41.351,21	26.341,21	64	15.010,00	40.990,73	26.707,22	65	14.283,51	
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	42.000,00	42.000,00	0	17.004,59	17.004,59	100	0,00	42.082,94	7.082,94	17	35.000,00	
TOTALE ENTRATE FINALI ...	692.952,00	692.952,00	0	340.995,00	189.109,60	55	151.885,40	217.200,94	139.461,80	64	77.739,14	
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	75.000,00	75.000,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	120.000,00	120.000,00	0	37.094,93	9.940,92	27	27.154,01	5.436,92	1.099,00	20	4.337,92	
TOTALE	887.952,00	887.952,00	0	378.089,93	199.050,52	53	179.039,41	222.637,86	140.560,80	63	82.077,06	
Avanzo di Amministrazione	40.000,00	40.000,00										
Fondo di cassa al 1° gennaio								198.480,90	198.480,90			
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	927.952,00	927.952,00		378.089,93	199.050,52	53	179.039,41	421.118,76	339.041,70	81	82.077,06	

CONTO CONSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE												
SPESE	COMPETENZA						RESIDUI					
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	% di DEF	IMPEGNI		PAGAMENTI	% di REAL	RESIDUI DALLA COMPETENZA	CONSERVATI	PAGATI	% di REAL	RIMASTI
				TOTALE	DI CUI SPESE CORRELATE ALLE ENTRATE							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - spese correnti	624.422,00	624.422,00	0	365.777,90		227.193,17	62	138.584,73	168.619,43	120.574,75	72	48.044,68
Titolo II - Spese in conto capitale	157.000,00	157.000,00	0	16.512,67		7.944,67	48	8.568,00	107.271,67	5.818,27	5	101.453,40
TOTALE SPESE FINALI	781.422,00	781.422,00	0	382.290,57		235.137,84	62	147.152,73	275.891,10	126.393,02	46	149.498,08
Titolo III - Spese per il rimborso di prestiti	26.530,00	26.530,00	0	13.087,42		13.087,42	100	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Titolo IV - spese per servizi per conto di terzi.....	120.000,00	120.000,00	0	37.505,38		16.076,96	43	21.428,42	1.005,05	386,78	38	618,27
TOTALE	927.952,00	927.952,00	0	432.883,37		264.302,22	61	168.581,15	276.896,15	126.779,80	46	150.116,35
Disavanzo di amministrazione												
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	927.952,00	927.952,00	0	432.883,37		264.302,22	61	168.581,15	276.896,15	126.779,80	46	150.116,35

ENTRATE TITOLO I

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossi	%
1	Imposte	354.635,00	154.212,15	43,48%	73.704,42	47,79%
2	Tasse	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3	Altri tributi	184.068,00	117.019,41	63,57%	60.651,74	51,83%
	Totale tit. I	538.803,00	271.231,56	50,34%	134.356,16	49,54%

ENTRATE TITOLO II

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossi	%
1	Ctr. Stato	19.949,00	11.407,64	57,18%	11.407,64	100,00%
2	Ctr. Regione	9.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Totale tit. II	29.149,00	11.407,64	39,14%	11.407,64	100,00%

ENTRATE TITOLO III

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossi	%
1	Proventi da servizi pubblici	55.600,00	28.501,84	51,26%	22.001,84	77,19%
2	Proventi dei beni dell'ente	12.400,00	12.296,34	99,16%	3.786,34	30,79%
3	Interessi	500,00	233,37	46,67%	233,37	100,00%
5	Proventi diversi	14.500,00	319,66	2,20%	319,66	100,00%
	Totale tit. III	83.000,00	41.351,21	49,82%	26.341,21	63,70%

ENTRATE TITOLO IV

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossi	%
4	Ctr. Da altri enti pubblici	6.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5	Ctr. Altri soggetti	36.000,00	17.004,59	47,23%	17.004,59	100,00%
	Totale tit. IV	42.000,00	17.004,59	40,49%	17.004,59	100,00%

ENTRATE TITOLO V

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossi	%
3	Assunzione mutui	75.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Totale tit. V	75.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

SPESE TITOLO I

Funz.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagato	%
1	Amministr. Gestione e controllo	318.263,00	250.422,18	78,68%	124.999,80	49,92%
4	Istruzione	75.481,00	42.984,13	56,95%	34.440,70	80,12%
5	Cultura	1.300,00	600,00	46,15%	535,00	89,17%
6	Settore sportivo	4.500,00	4.500,00	100,00%	3.256,84	72,37%
8	Viabilità e trasporti	46.502,00	29.868,56	64,23%	28.981,53	97,03%
9	Territorio e ambiente	130.230,00	5.672,11	4,36%	5.607,61	98,86%
10	Settore sociale	45.864,00	30.235,34	65,92%	28.677,75	94,85%
11	Sviluppo Economico	1.800,00	1.432,26	79,57%	630,62	44,03%
12	Servizi produttivi	482,00	63,32	13,14%	63,32	100,00%
	Totale tit. I	624.422,00	365.777,90	58,58%	227.193,17	62,11%

SPESE TITOLO II

Funz.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagato	%
1	Amministr. Gestione e controllo	4.000,00	3.315,21	82,88%	3.315,21	100,00%
4	Istruzione	15.500,00	8.707,15	56,18%	986,15	11,33%
8	Viabilità e trasporti	131.000,00	847,00	0,00%	0,00	0,00%
9	Territorio e ambiente	4.500,00	3.643,31	80,96%	3.643,31	100,00%
10	Settore Sociale	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
11	Sviluppo economico	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Totale tit. II	157.000,00	16.512,67	10,52%	7.944,67	48,11%

SPESE TITOLO III

Funz.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagato	%
1	Amministr. Gestione e controllo	26.530,00	13.087,42	49,33%	13.087,42	100,00%
	Totale tit. III	26.530,00	13.087,42	49,33%	13.087,42	100,00%

Conto al Bilancio 2013

SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE		TOTALE RICAVI (Accertamenti)	TOTALE COSTI (Impegni)	DIFFERENZA A=ATTIVA P=PASSIVA	COPERTURA DEL COSTO %	DIFFERENZA MEDIA PER ABIT.
CODICE	DESCRIZIONE					
01	PESO PUBBLICO	757,00	1.026,00	P 269,00	74 %	0,29
02	ILLUMINAZIONE VOTIVA	5.154,92	3.867,18	A 1.287,74	100 %	
03	REFEZIONE SCOLASTICA	11.500,00	10.213,63	A 1.286,37	100 %	
04	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	63.874,00	4.405,00	A 59.469,00	100 %	
05	SERVIZIO PRE E POST SCUOLA DELL'INFANZIA	2.400,00	5.838,00	P 3.438,00	41 %	3,69
	TOTALE GENERALE:	83.685,92	25.349,81	A 58.336,11	100%	