



# **COMUNE DI FARA NOVARESE**

Provincia di Novara

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

**2013**

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

G.C. N. 9 DEL 25.03.2014

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.

L'estensione territoriale del Comune è di kmq 9,35.

L'andamento demografico non ha subito sostanziali variazioni.

La popolazione residente al censimento 2011 era di 2.113 abitanti. Alla data del 31.12.2013 la popolazione iscritta nel registro anagrafico era pari a 2.096 abitanti, di cui 1015 maschi e 1081 femmine.

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

Il Comune è dotato dei seguenti strumenti di programmazione:

1. Piano Regolatore Generale Comunale;
2. Piano insediamenti produttivi;

Il Comune di Fara Novarese non ha personale dipendente poiché completamente trasferito all'Unione Novarese 2000. Le uniche spese di personale riguardano il Segretario Comunale in Convenzione con i Comuni di Briona, Sizzano e l'Unione Novarese 2000.

### Risultati di periodo

Il rendiconto dell'esercizio 2013 espone un risultato della gestione di competenza positivo per € 51.212,50 ed un risultato complessivo con un avanzo di amministrazione di € 156.908,49.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2013 era pari ad € 145.459,97 mentre al 31/12/2013 è risultato pari ad € 174.378,66.

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

FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2013	€	145.459,97
---------------------------------------	---	------------

RISCOSSIONI:		
in conto residui	€ 266.508,88	
in conto competenza	€ 1.260.457,98	
	Totale riscossioni	€ 1.526.966,86

PAGAMENTI:		
in conto residui	€ 286.331,15	
in conto competenza	€ 1.211.717,02	
	Totale pagamenti	€ 1.498.048,17

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	174.378,66
------------------------------	---	------------

Per effetto dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2013 viene determinato il seguente risultato di amministrazione:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2013	€	174.378,66
------------------------------	---	------------

RESIDUI ATTIVI	€	539.295,01
----------------	---	------------

RESIDUI PASSIVI	€	556.765,18
-----------------	---	------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013	€	156.908,49
---	---	------------

di cui:		
a) fondi vincolati	€	27.700,00
b) altri fondi vincolati finanziamento spese c/capitale	€	10.948,00
c) fondi non vincolati	€	118.260,49

L'avanzo di amministrazione esercizio finanziario 2012 di € 121.151,58 non è stato applicato nel corso dell'anno 2013.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato in data 20.11.2013, pertanto non sono state apportate variazioni di bilancio.

Nell'esercizio 2013 l'equilibrio di parte corrente in fase di approvazione di bilancio è stato ottenuto utilizzando una quota degli oneri di urbanizzazione destinandoli al finanziamento della spesa corrente per un importo di € 14.000,00, mentre in sede di consuntivo non risultano effettivamente utilizzati.

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	1.075.507,53	1.297.953,60
titolo2	183.076,71	
titolo3	117.105,35	67.414,30
	1.375.689,59	1.365.367,90
quota A.A.		
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU	0,00	
TOTALE	1.375.689,59	1.365.367,90

SALDO PARTE CORRENTE € 10.321,69.

**Situazione in conto capitale - competenza**

	ENTRATA - ACCERTAMENTI	SPESA-IMPEGNI
titolo 2		66.467,09
titolo 4	107.357,90	
titolo 5	0,00	
	107.357,90	66.467,09
quota A.A.	0,00	
Eccedenze a titolo II		
Quota OO UU spese manut. patrimonio comunale	0,00	
TOTALE	107.357,90	66.467,09

SALDO PARTE CAPITALE € 40.890,81.

**Situazione in conto residui**

ENTRATA	
Saldo tra maggiori e minori accertamenti	-42.025,03
SPESA	
Economie realizzate su impegni preesistenti	26.569,44
AVANZO NON UTILIZZATO	121.151,58
SALDO SITUAZ. IN CONTO RESIDUI	105.695,99

La composizione dell'avanzo finanziario relativa all'esercizio 2013 risulta così determinata:

- dalla gestione di parte corrente € 10.321,69
- dalla gestione di conto capitale € 40.890,81
- dalla gestione in conto residui e  
avanzo non applicato €105.695,99
- avanzo finanziario di amministraz. €156.908,49

Dimostrazione dell'avvenuto realizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2013.

Avanzo di amministrazione 2013 € 156.908,49.

FONDO CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012	145.459,97
RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2013 IN CONTO RESIDUI	266.508,88
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI CON IL PRESENTE CONTO	-44.408,45
PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2013 IN CONTO RESIDUI	-286.331,15
RESIDUI PASSIVI ELIMINATI CON IL PRESENTE CONTO	26.569,44
<b>DIFFERENZA ATTIVA DISPONIBILE</b>	<b>107.798,69</b>

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.

Nell'anno 2013 è stato rispettato il patto di stabilità come si evince dal prospetto riassuntivo seguente:

**Patto di stabilità' per l'anno 2013**

Entrate	
Accertamenti tit I	1.076
Accertamenti tit II	183
Accertamenti tit III	117
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>1.376</b>
A dedurre:	
entrate gettito IMU immobili com.li	13
entrate relative contributo art. 2 c.1 d.l.120/2013	4
<b>Totale entrate correnti nette</b>	<b>1.359</b>
Riscossioni titolo IV	128
Riscossioni crediti	
<b>Totale entrate in conto capitale nette</b>	<b>128</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>1.487</b>

Spese	
Impegni tit I	1.298
<b>Totale spese correnti nette</b>	<b>1.298</b>
Pagamenti titolo II	146
A dedurre:	
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	10
Pagamenti debiti art. 1c.1 d.l35/2013	11
<b>Totale spese in conto capitale nette</b>	<b>125</b>
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>1.423</b>

SALDO FINANZIARIO	64
obiettivo programmatico 2013	59

Differenza tra saldo finanziario e obiettivo programmatico	<b>5</b>
--	----------

Poiché tale differenza è **positiva** il patto di stabilità 2013 è stato rispettato

## ANALISI DELLE RISULTANZE DELLE ENTRATE

### Titolo I - Entrate Tributarie

		<i>Eser. fin. 2012</i>	<i>Eser. fin. 2013</i>
Previsioni definitive di bilancio	€	941.276,00	1.212.767,00
Accertamenti	€	822.943,81	1.075.507,81

L'accertamento è stato pari al 88,68% delle previsioni.

La pressione tributaria è stata pari a € 513,12 per abitante.

### Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	89.814,00	46.928,00
Accertamenti	€	77.266,56	183.076,71

L'accertamento è stato pari al 390,12 % delle previsioni.

### Titolo III - Entrate extra-tributarie.

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Esec. fin. 2013</i>
Previsioni definitive	€	167.278,00	131.015,00
Accertamenti	€	165.704,74	117.105,35

L'accertamento è stato pari al 89,38% delle previsioni.

Complessivamente, le risorse finanziarie di parte corrente, che nel loro complesso registrano un accertamento pari al 98,92% delle previsioni, hanno avuto un aumento del 9,54% rispetto all'esercizio finanziario 2012.

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 86,69 % e registra una decremento di 6,06 punti rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2012 tale indice rappresentava il 92,75% 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 78,18%.

Dal 2013 tra le entrate tributarie troviamo il Fondo di solidarietà 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 29,17%.

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

		<i>Eser. fin 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsione definitiva	€	862.285,00	91.250,00
Accertamenti	€	112.737,89	107.357,90

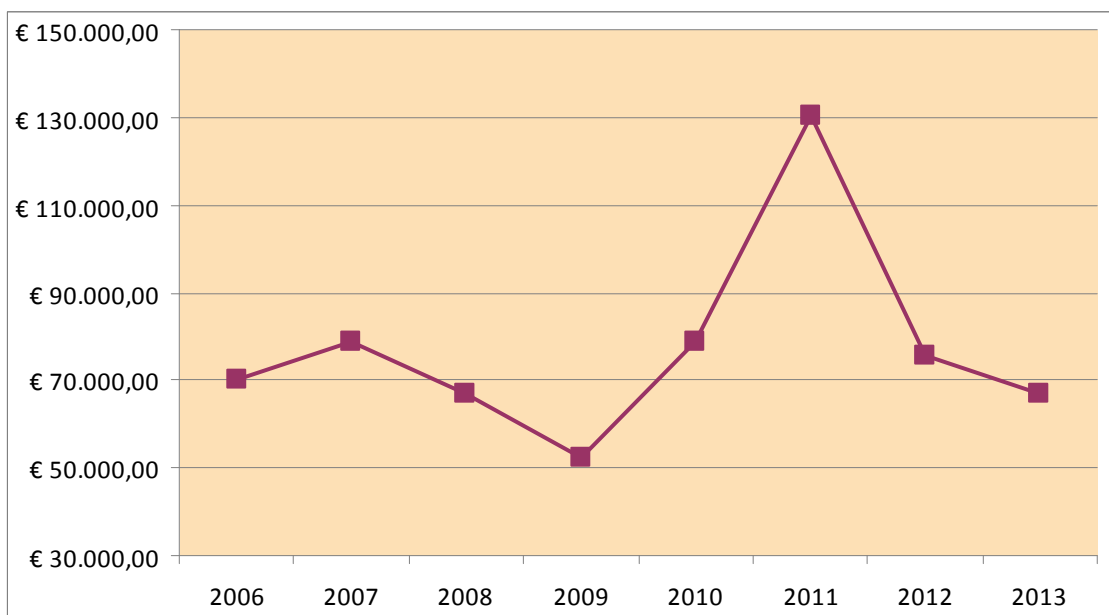
L'accertamento è stato pari al 117,65% delle previsioni.

**Titolo V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti.**

		<i>Eserc. fin. 2012</i>	<i>Eserc. fin. 2013</i>
Previsioni di bilancio	€	0,00	240.000,00
Accertamenti	€	0,00	0.00

Nel 2013 è stata prevista l'anticipazione di cassa, di fatto non utilizzata.

**Gettito contribuito per permesso per costruire**

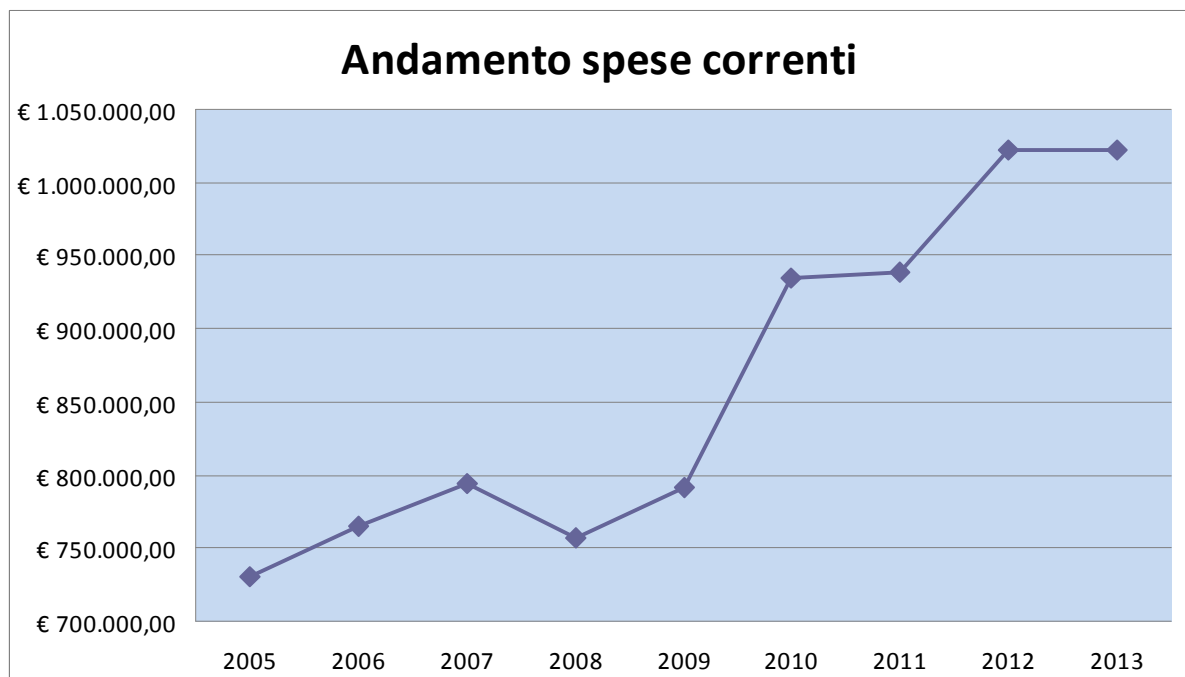


**RISULTANZE DELLA SPESA****Titolo I**

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

	<b>PREV. DEFINITIVE</b>	<b>IMPEGNI</b>
Funzione 01	983.060,00	955.500,00
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	11.861,00	11.860,02
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	46.912,00	40.455,18
Funzione 07	6.030,00	5.850,91
Funzione 08	17.583,00	17.582,22
Funzione 09	269.340,00	264.197,46
Funzione 10	1.158,00	1.157,51
Funzione 11	1.351,00	1.350,30
Funzione 12	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.337.295,00</b>	<b>1.297.953,60</b>

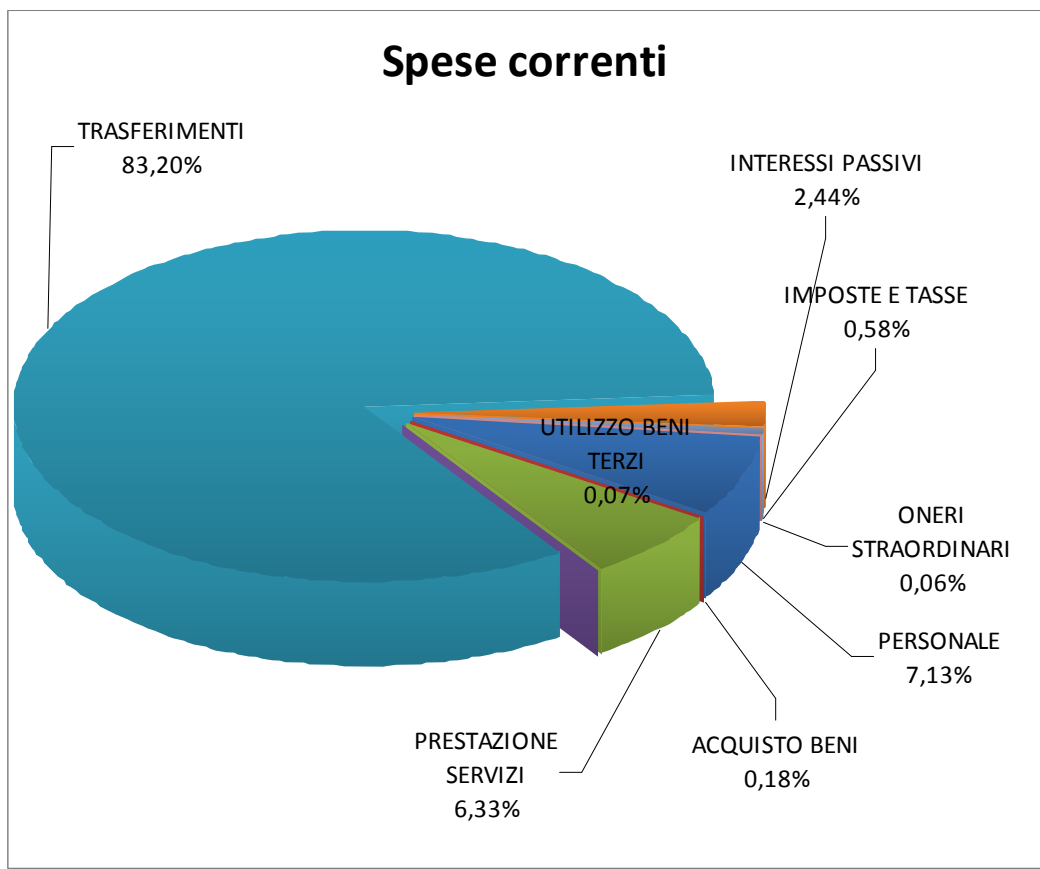
Gli impegni sono stati pari al 97,06 % delle previsioni; complessivamente la spesa corrente del titolo I registra un aumento del 27% (da € 1.021.984,73 a € 1.297.953,60) rispetto all'esercizio finanziario 2012.



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:

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>
Personale	93.440,39	92.568,39
Acq. Beni di consumo e mat. Prime	9.765,95	2.318,73
Prestazioni di servizi	233.204,99	82.156,57
Utilizzo di beni di terzi	891,20	959,37
Trasferimenti	629.256,88	1.079.950,81
Interessi passivi e oneri finanziari	34.558,24	31.666,30
Imposte e tasse	19.996,08	7.534,43
Oneri straord. della gestione corrente	871,00	800,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00
Fondo di riserva	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.021.984,73</b>	<b>1.297.954,60</b>

### Rappresentazione grafica



Il nuovo Statuto dell'Unione entrato in vigore il 12/02/2011 ribadisce che la funzione dell'Unione è di gestire le seguenti funzioni e servizi:

1. servizi finanziari,
2. controllo di gestione,
3. gestione personale e organizzazione,
4. gestione dei concorsi,
5. nucleo di valutazione,
6. collegio arbitrale,
7. gestione contenzioso,
8. informatizzazione degli uffici e delle attività degli Enti associati,
9. accertamento e riscossioni entrate (imposte, tasse ed entrate patrimoniali),
10. recupero crediti,
11. servizio pubbliche affissioni,
12. adempimenti fiscali di competenza dei Comuni in qualità di sostituti di imposta e di soggetti passivi di imposta,
13. polizia locale, polizia amministrativa e commerciale, polizia stradale,
14. gestione mercati e commercio su area pubblica,
15. pubblicazione e notificazione atti,
16. gestione del patrimonio e inventari,
17. urbanistica e gestione del territorio,
18. protezione civile,
19. ambiente e aree protette di rilievo locale,
20. viabilità, circolazione stradale,
21. illuminazione pubblica,
22. sportello unico per le attività produttive,
23. ufficio Espropri,
24. sportello Edilizia privata,
25. ufficio relazioni con il pubblico,
26. progettazione opere pubbliche,
27. gestione appalti opere pubbliche,
28. servizi tecnico manutentivi,
29. servizio idrico integrato,
30. servizi assicurativi,
31. trasporto scolastico,
32. servizi mensa scolastica,
33. servizi mensa dipendenti,
34. ufficio di Statistica,
35. servizi cimiteriali,
36. peso pubblico,
37. servizi per l'infanzia,
38. soggiorni climatici per anziani,
39. ufficio demografico unitario per la gestione dei servizi di

anagrafe, elettorale, Stato Civile, Leva, del quale si avvalgono i Sindaci dei Comuni aderenti per lo svolgimento delle funzioni di ufficiale di Governo,

40. servizi bibliotecari,

41. ulteriori servizi e funzioni stabiliti in accordo fra le Giunte comunali ove relativi ad un singolo esercizio, ovvero in accordo fra i Consigli comunali, ove istituiti in maniera stabile e continuativa, con il procedimento di cui all' art. 5 del nuovo Statuto.

Con delibera di Consiglio C.C. n. 32 del 26.11.2012 dal 1/1/2013 sono stati trasferiti all'Unione le funzioni di:

- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione",
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici";

Nella spesa corrente dell'ente emergono, quali unici servizi di parte corrente rimasti nella gestione del singolo comune i servizi inerenti agli organi istituzionali ed al settore sportivo; nella parte corrente sono inoltre presenti le voci relative ad interessi passivi, poiché i mutui sono stati contratti dal singolo ente, ed il trasferimento, calcolato con le modalità previste dallo Statuto, all'Unione per la gestione delle funzioni trasferite.

## Titolo II

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

	PREV. DEFINITIVE	IMPEGNI
Funzione 01	47.100,00	47.013,40
Funzione 02	0,00	0,00
Funzione 03	0,00	0,00
Funzione 04	0,00	0,00
Funzione 05	0,00	0,00
Funzione 06	0,00	0,00
Funzione 07	0,00	0,00
Funzione 08	18.050,00	7.376,50
Funzione 09	100,00	92,79
Funzione 10	12.000,00	11.984,40
Funzione 11	0,00	0,00
Funzione 12	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>77.250,00</b>	<b>66.467,09</b>

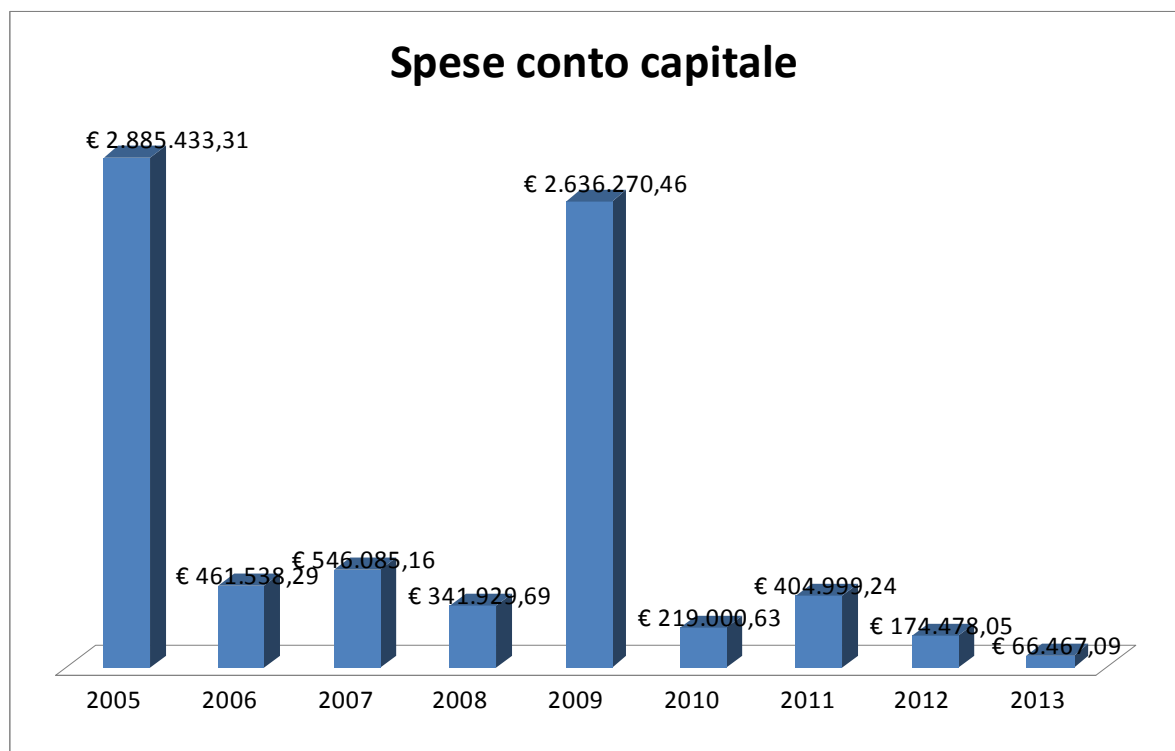
Gli impegni sono stati pari al 86,04% delle previsioni.

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) = 4,87%
- ◊ investimento pro-capite (cioè il rapporto tra spese di investimento ed il numero degli abitanti) = € 31,71.

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

	<b>ANNO 2012</b>	<b>ANNO 2013</b>
Acquisizione beni immobili	75.180,30	50.013,40
Espropri e servitu onerose	0,00	
Acquisto beni specifici per real econ.	0,00	
Utilizzo beni di terzi per real. Economia	0,00	
Acq. Beni mobili macchine e attr. Tec.	2.147,75	0,00
Incarichi professionali esterni	12.000,00	11.984,40
Trasferimenti di capitale	85.150,00	4.469,29
Partecipazioni azionarie	0,00	
Conferimenti capitale	0,00	
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	
<b>TOTALE</b>	<b>174.478,05</b>	<b>66.467,09</b>



### Lavori pubblici

Premesso che le attività di investimento nel presente mandato sono state fortemente limitate, dall'esercizio 2013, dal c.d. "patto di stabilità interno", l'Amministrazione ha realizzato alcune opere.

Classificandoli per comparti diamo qui di seguito una breve esposizione dei più significativi interventi riferiti al bilancio 2013.

Elenco investimenti nell'anno 2013:

Descrizione	Somme impegnate	Modalità finanziamento
Manutenzione straord.fabbricati	€ 3.013,40	Oneri di urbanizzazione
Restauro chiesa San Pietro cimitero	€ 44.000,00	Contributo fondazioni Oneri urbanizzazione
Manutenzione straordinaria strade	€ 3.000,00	Contributo L.R. 2/2003 Oneri urbanizzazione

**SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2013			
DESCRIZIONE	ENTRATA	USCITA	% COPERTURA
Impianti sportivi	16.372,15	24.754,64	66,14%
TOTALE	<b>16.372,15</b>	<b>24.754,64</b>	<b>66,14%</b>