



# COMUNE DI VESPOLATE

## Provincia di Novara

### RELAZIONE AL RENDICONTO 2013 - Art.231 Dlgs 267/00

Gli artt. 231, 151 comma 6 e 227 comma 5 del Dlgs 267/00 prescrivono che al rendiconto dei Comuni venga allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La presente relazione fornisce dati sintetici dei risultati gestionali riferiti all'esercizio 2013 con un quadro dei risultati ottenuti.

#### NOTIZIE DI CARATTERE GENERALE

Superficie comunale: Km<sup>2</sup> 17,84

Altitudine massima: m. 123 s.l.m

Abitanti al 31/12/2013: 2105

Ultime elezioni amministrative: 6-7 giugno 2009

Personale dipendente in pianta organica: 8 unità

Rapporto dipendenti/abitanti:  $8/2105 = 0,0038$

Servizi convenzionati:

- Servizio di segreteria: il servizio di che trattasi è stato assicurato, per l'intero anno, tramite reggenza a scavalco;
- Servizio di Polizia Municipale: convenzione con il Comune di Tornaco e con il Comune di Borgolavezzaro; Vespolate ente capo-convenzione;
- Gestione della Scuola Media di Vespolate: convenzione con i comuni di Borgolavezzaro, Garbagna Novarese, Nibbiola, Terdobbiate e Tornaco; Vespolate ente capo convenzione;
- Gestione Scuola Elementare di Vespolate: convenzione con il Comune di Terdobbiate; Vespolate ente capo-convenzione;
- Funzionamento degli sportelli integrati (sportello lavoro, sportello giovani e sportelli immigrati): Trecate ente capo-convenzione;
- Funzionamento dello sportello unico per le attività produttive: Trecate ente capo-convenzione;
- Funzionamento della Commissione Locale per il paesaggio: Tornaco ente capo-convenzione;
- Servizio di cattura dei cani randagi e/o vaganti e gestione del canile sanitario: Novara ente capo-convenzione.

#### Servizi pubblici:

- Servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani gestito dal Consorzio di Bacino Basso Novarese;
- Servizio idrico integrato gestito dalla Società Acqua Novara VCO di Novara;
- Servizio affissioni gestito in appalto da DUOMO GPA Srl di Milano;
- Servizio mensa scuole elementari affidato interamente all'Asilo Infantile di Vespolate;
- Servizio socio-assistenziale gestito dal Consorzio Cisa 24 con sede a Biandrate.

#### Automezzi: 3 di cui:

- n. 1 autovettura, marca FIAT, modello Grande Punto 1.3 MJT Active, in dotazione alla Polizia Locale;
- n. 1 autovettura, marca FIAT, modello Panda 4x4, in dotazione al Gruppo Comunale di Protezione Civile;
- n. 1 autocarro PIAGGIO PORTER TIPPER benzina/GPL con cassone ribaltabile in dotazione al Servizio Manutentivo.

L'esercizio finanziario si è chiuso con le seguenti risultanze finali:

Fondo di cassa al 31.12.2012	€ 405.396,02
Riscossioni	€ 1.629.947,20
Pagamenti	€ 1.510.977,72
Fondo di cassa al 31.12.2013	524.365,50
Residui attivi	€ 525.246,57
Residui passivi	€ 579.682,47
Avanzo di Amministrazione	€ 469.929,60
di cui vincolato a crediti di dubbia esigibilità	€147.918,31

## ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### **ENTRATE CORRENTI (TITOLI I, II e III)**

Il totale delle entrate correnti accertate nell'anno 2013 è pari ad € 1.427.138,33 a fronte di una previsione di €1.587.950,00. Qui di seguito vengono evidenziati gli accertamenti delle voci più significative:

IMU	€	192.734,72
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€	135.000,00
T.O.S.A.P.	€	10.235,47
TARES	€	290.868,46
ILLUMINAZIONE VOTIVA	€	14.915,89
PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	€	69.635,00
ATTRIBUZIONI DALLO STATO	€	458.600,02
SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	€	13.020,11
CORRISP. USO AREA PER INSTALLAZ. IMPIANTI TECNOLOGICI	€	13.225,00
AFFITTO CASERMA CARABINIERI	€	21.691,20
RISARCIMENTI E RIFUSIONI SPESE DA LITI	€	6.890,39

Si evidenzia che:

- l'accertamento relativo alla voce "Attribuzioni dallo Stato" raggruppa tutte le somme pervenute nel corso dell'anno 2013 dallo Stato per effetto dell'attuazione del cosiddetto "Federalismo Municipale"; in particolare le suddette attribuzioni si riferiscono a:
  - Fondo di solidarietà comunale;
  - Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale anno 2013;
  - Contributi spettanti per fattispecie specifiche di legge (contributi compensativi per minor gettito IMU derivante da modifiche normative);
  - Contributo per gli interventi dei Comuni (ex sviluppo investimenti).

La soppressione, per il biennio 2013-2014, del fondo sperimentale di riequilibrio è stata disposta dall'art. 1 comma 380 lettera e) della legge 228/2012;

L'istituzione del "Fondo di solidarietà comunale" in sostituzione del fondo sperimentale è stata disposta dall'art. 1 comma 380 lettera b) della legge 228/2012; detto fondo ha la finalità di attuare una perequazione orizzontale tra comuni ed è alimentato con una quota del gettito IMU di spettanza degli Enti Locali. A tale proposito si rileva che l'accertamento riferito al gettito IMU 2013 è al netto dei seguenti recuperi operati direttamente dallo Stato:

- € 167.096,58 per alimentazione Fondo di Solidarietà Comunale;
- € 19.277,68 per maggiori pagamenti effettuati a questo Ente nell'anno 2012.
- i proventi derivanti dalle sanzioni al codice della strada sono stati utilizzati nel pieno rispetto dell'art. 208 del D.Lgs 30 aprile 1992 n° 285 così come modificato dall'art. 40 della Legge 120/2010 che prevede l'impiego di almeno il 50% per :
  - a) segnaletica stradale (non inferiore 12,50% del totale accertato) € 8.252,34
  - b) spese per ufficio P.L., manutenzione automezzi ed attrezzature, divise ed equipaggiamenti (non inferiore 12,50% del totale accertato) € 7.277,27
  - c) manutenzione strade, sicurezza stradale € 16.640,27  
(non inferiore al 25% del totale accertato)

## RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DEFINITIVI	Maggiori/Minori accertamenti
I	Entrate Tributarie	1.043.100,00	785.435,71	-257.664,29
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, dalle Regioni e da altri Enti Pubblici	374.500,00	454.185,96	+ 79.685,96
III	Entrate Extratributarie	170.350,00	187.516,66	+ 17.166,66
	Avanzo di amm.ne Destinato alle spese correnti una tantum		-----	-----
	TOTALE	1.587.950,00	1.427.138,33	- 160.811,67

I minori accertamenti sul Titolo I sono dovuti principalmente alle seguenti minori entrate:

- IMU - € 252.765,28 di cui € 186.374,26 per recuperi effettuati direttamente dal Ministero
- TARES - € 4.531,54

I maggiori accertamenti rilevati sul Titolo II rispetto alle previsioni sono individuabili principalmente come segue:

- + € 91.540,85 attribuzioni dallo Stato per fattispecie specifiche di legge;
- - € 13.400,00 risorse di entrata correlate ad interventi di spesa che non si sono realizzati.

I maggiori accertamenti rilevati sul Titolo III sono il risultato contabile tra minori e maggiori entrate identificabili principalmente come segue:

- minori entrate: € 20.000,00 risorse correlate ad interventi di spesa che non si sono realizzati
- maggiori entrate: € 1.966,00 diritti di segreteria edilizia  
€ 423,44 diritti per il rilascio di carte di identità  
€ 420,67 interessi attivi sulle giacenze di cassa  
€ 2.020,11 sanzioni cds  
€ 415,89 proventi dell'illuminazione votiva  
€ 32.535,00 concessioni cimiteriali

### **INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO**

Accertamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.427.138,33	
-----	89,87%
Stanzamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.587.950,00	

### **INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO**

Totale riscossioni (titoli I, II, III) € 1.042.535,24	
-----	73,05%
Accertamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.427.138,33	

### **GRADO DI AUTONOMIA (accertamenti definitivi)**

#### ▪ **Grado di autonomia finanziaria**

Entrate tributarie + Entrate Extratributarie € 972.952,37	
-----	68,18%
Entrate correnti € 1.427.138,33	

#### ▪ **Grado di autonomia tributaria**

Entrate tributarie € 785.435,71	
-----	55,04%
Entrate correnti € 1.427.138,33	

#### ▪ **Pressione finanziaria**

Entrate tributarie + Entrate da contributi e trasferimenti € 1.239.621,67	
-----	588,89 €
Popolazione	2105

▪ **Pressione tributaria**

Entrate tributarie	785.435,71	
-----		373,13 €
Popolazione	2105	

▪ **Grado di dipendenza erariale**

Trasferimenti da Stato €	458.600,02	
-----		32,14%
Entrate correnti	€ 1.427.138,33	

▪ **Intervento erariale**

Trasferimenti da Stato €	458.600,02	
-----		217,87 €
Popolazione	2105	

▪ **Intervento regionale**

Trasferimenti da Regione €	30.911,78	
-----		14,68 €
Popolazione	2105	

▪ **Incidenza Entrate Tributarie su Entrate Proprie**

Entrate tributarie	€ 785.435,71	
-----		80,73%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 972.952,37	

▪ **Incidenza Entrate Extratributarie su Entrate Proprie**

Entrate extratributarie	€ 187.516,66	
-----		19,27%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 972.952,37	

▪ **Velocità riscossione entrate**

Riscossioni Tit. I e III	656.553,72	
-----		67,48%
Accertamenti Tit I e III	972.952,37	

## SERVIZIO NETTEZZA URBANA (TARES)

(importi in Euro)

### PROVENTI

Proventi da tributo	290.868,46
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>290.868,46</b>

### ONERI

Personale	19.859,97
Prestazioni di servizio	226.118,59
Trasferimenti	23.640,40
Acquisto beni	1.027,15
Interessi passivi e quota capitale mutuo	23.480,14
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>294.126,25</b>

TASSO DI COPERTURA 98,89%

.....

## SERVIZI LUCI VOTIVE

(importi in Euro)

### PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	14.915,89
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>14.915,89</b>

### ONERI

Personale	6.675,00
Prestazioni di servizio	6.871,55
Acquisto beni di consumo e materie prime	425,04
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>13.971,59</b>

TASSO DI COPERTURA 106,76%

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLI IV e V)

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DEFINITIVI	Maggiori/Minori accertamenti
IV	Alienazioni, trasferimenti di capitali e riscossione di crediti	26.000,00	26.601,89	+ 601,89
V	Accensione di prestiti (al netto cat 1 anticipazione di cassa)	-----	-----	-----
	Avanzo di amm.ne Destinato alle spese in c/capitale	-----	-----	-----
	TOTALE	26.000,00	26.601,89	+ 601,89

Gli accertamenti del titolo IV riguardano le seguenti entrate:

- Proventi da concessioni cimiteriali € 8.836,00
- Alienazione montafereetri € 2.000,00
- Proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione € 9.609,09
- Proventi da monetizzazione aree € 6.156,80

## SPESE CORRENTI e RIMBORSO QUOTE CAPITALI (TITOLI I e III)

Le spese correnti hanno comportato pagamenti per € 908.565,11 a fronte di una previsione assestata definitiva di € 1.501.100,00.

Aggiungendo ai pagamenti le somme impegnate da portare a residuo, quantificate in € 344.026,51 l'importo complessivamente impegnato risulta di € 1.252.591,62.

Rapportata alla popolazione emerge, pertanto, che il Comune di Vespolate ha sostenuto nel corso del 2013 una spesa corrente pari a € 595,06 per abitante (2.105 abitanti).

Le spese correnti sostenute nell'anno 2013, ripartite per interventi, risultano le seguenti:

personale	€ 318.291,27	pari al	25,41	%
acquisto beni	€ 24.265,23	pari al	1,94	%
prestazione servizi	€ 598.580,87	pari al	47,79	%
utilizzo beni di terzi	€ 7.477,78	pari al	0,60	%
trasferimenti	€ 251.778,32	pari al	20,10	%
interessi passivi	€ 22.885,36	pari al	1,83	%
oneri straordinari della gestione corrente	€ 5.319,44	pari al	0,42	%
imposte e tasse	€ 23.993,35	pari al	1,92	%
	€ 1.252.591,62		100,00	%

Il totale delle spese sostenute nell'anno 2013 per rimborso di mutui (compreso quello assunto direttamente dal CBN per l'adeguamento dell'Isola Ecologica Comunale) corrisponde a € 123.511,78 comprensivi di interessi (€ 33.580,81) e quota capitale (€ 89.930,97).

### INDEBITAMENTO LOCALE PRO CAPITE

Residui debiti mutui al 31/12/2013 assunti direttamente dall'Ente € 348.669,47

----- € 165,64  
 Popolazione 2.105

### INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

Impegni definitivi (titoli I e III) € 1.331.845,18  
 ----- 84,27%

Stanziamanti definitivi (titoli I e III\*) € 1.580.450,00  
 \* escluso anticipazione di cassa

### INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

Pagamenti (titoli I e III) € 987.818,67  
 ----- 74,17%

Impegni definitivi (titoli I e III) € 1.331.845,18

### RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI DEFINITIVI	Minori impegni
I	Spese correnti	1.501.100,00	1.252.591,62	248.508,38
III	Rimborso di prestiti (escluso anticipazione di cassa)	79.350,00	79.253,56	96,44
	TOTALE	1.580.450,00	1.331.845,18	248.604,82

Si evidenzia che alcuni minori impegni rilevati sul titolo I, per un importo di € 33.400,00 si riferiscono ad interventi di spesa correlati a risorse di entrata che non si sono realizzate, la restante somma è imputabile principalmente ad economie sui seguenti servizi:

- Organi Istituzionali partecipazione e decentramento € 1.143,41
- Segreteria Generale, personale ed organizzazione € 9.546,16
- Gestione economica e finanziaria € 168.640,38 (di cui € 167.100,00 di quota alimentazione fondo di solidarietà che il Ministero si è trattenuto direttamente dagli incassi IMU)
- Gestione entrate tributarie e servizi fiscali € 1.380,56
- Gestione Beni demaniali e patrimoniali € 4.478,93
- Ufficio tecnico € 2.373,28
- Servizi Generali € 4.668,69 (comprensivo del fondo di riserva quantificato in € 3.990,00 al quale non si è mai attinto)
- Polizia Locale € 4.131,08
- Istruzione pubblica € 6.037,66

- Cultura e beni culturali € 1.813,74
- Viabilità e circolazione stradale € 529,16
- Gestione del Territorio e dell'ambiente € 4.896,69
- Necroscopico e cimiteriale € 4.900,73

### **SPESA IN CONTO CAPITALE (TITOLO II)**

#### RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI DEFINITIVI	Minori impegni
II	Spese in c/capitale	33.500,00	9.784,77	23.715,23
	TOTALE	33.500,00	9.784,77	23.715,23

I minori impegni rilevati si riferiscono a spese non attivate quali:

- Manutenzione straordinaria beni immobili € 6.487,00
- Manutenzione straordinaria Scuole Elementari € 4.000,00
- Manutenzione straordinaria strade € 6.000,00
- Manutenzione straordinaria cimitero € 7.000,00

Le spese di investimento realizzate/attivate nel corso dell'esercizio 2013 sono le seguenti:

- arredo urbano € 771,77
- manutenzione straordinaria Palazzo Municipale -> € 7.013,00
- PC Server per Ufficio Anagrafe -> € 2.312,00

### ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

#### GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

(Importi in euro)

TITOLO	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Maggiori/Minori residui
I	313.291,77	209.874,12	93.422,43	-9.995,22
II	75.049,94	66.461,89	2.308,29	- 6.279,76
III	53.614,42	52.370,35	3.248,23	2.004,16
IV	152.048,03	114.335,24	32.050,00	- 5.662,79
V	-----	-----	-----	-----
VI	15.551,95	13.334,46	-----	- 2.217,49
TOTALE	609.556,11	456.376,06	131.028,95	- 22.151,10

I minori/maggiori residui attivi delle entrate correnti sono dovuti principalmente:

- Titolo I: minori residui dovuti allo storno totale dei residui accertamenti riferiti a ruoli che presentavano un'anzianità maggiore di 5 anni
- Titolo II: minori residui stornati per insussistenza di trasferimenti regionali;
- Titolo III: maggiori residui attivi dovuti alla compartecipazione sul gas venduto relativa all'anno 2012;

I minori residui attivi del Titolo IV sono relativi allo storno totale del residuo accertato riferito al pari impegno di spesa assunto con determinazione n° 73/2012 - redazione di variante urbanistica di tipo parziale ai sensi art. 17, comma 7 della L.R. 56/77- in quanto spesa totalmente a carico della società proponente la variante di che trattasi e direttamene pagata al professionista.

### GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

(Importi in euro)

TITOLO	Residui impegnati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	471.928,34	293.075,71	100.559,62	-78.293,01
II	220.858,49	115.165,49	96.797,42	-8.895,58
III	-----	-----	-----	-----
IV	32.375,05	19.023,50	10.359,96	- 2.217,59
<b>TOTALE</b>	<b>725.161,88</b>	<b>427.264,70</b>	<b>207.717,00</b>	<b>- 89.406,18</b>

I minori residui passivi sono per lo più connessi alla rideterminazione in diminuzione degli impegni definitivi a seguito di pagamenti. In particolare quelli rilevati

- sul titolo I si riferiscono principalmente a:
  - economie derivanti da utenze in particolare energia elettrica e riscaldamento;
  - economie derivanti dall'attività di estumulazione straordinaria eseguita nel Cimitero Comunale;
  - riduzione contributo regionale per il sostegno all'utilizzo di Micro Nidi privati;
  - economia del servizio cattura, custodia dei cani randagi e/o vaganti e gestione canile sanitario;
  - storni dal Consorzio di Bacino Basso Novarese a conguaglio dei servizi di igiene ambientale 2012
- sul titolo II si riferiscono principalmente a:
  - storno totale impegno di spesa assunto con determinazione n° 73/2012 - redazione di variante urbanistica di tipo parziale ai sensi art. 17, comma 7 della L.R. 56/77- in quanto spesa totalmente a carico della società proponente la variante di che trattasi e direttamene pagata al professionista.
  - Economia di spesa progetto "sicurezza integrata" (LR. 23-2007).

### **PATTO DI STABILITA'**

Ai sensi dell'art. 16 comma 31 della Legge 148/2011 di conversione del D.L. 138/2011 i Comuni con popolazione tra i 1.000 abitanti ed i 5.000, dal 2013, sono assoggettati al patto di stabilità interno. Pertanto anche il Comune di Vespolate ha dovuto concorrere al raggiungimento del saldo obiettivo così determinato e realizzato:

<b>Esercizio 2013 (valori in migliaia di Euro)</b>	
Obiettivo annuale da raggiungere	+ 170
Riduzione obiettivo patto regionale verticale incentivato	-24
Riduzione obiettivo patto regionale verticale non incentivato	-64
Obiettivo rideterminato	+ 82
Saldo realizzato	+ 216

Il patto di stabilità interno per l'anno 2013 è stato rispettato.

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

Si propone di approvare la presente relazione con la seguente motivazione :

“I risultati conseguiti e le procedure attivate sono coerenti con gli obiettivi fissati nella relazione previsionale e programmatica e nel bilancio 2013, nonostante il quadro normativo, in continua evoluzione per larga parte dell'esercizio e l'assoggettamento al Patto di stabilità abbiano condizionato e limitato pesantemente la programmazione strategica ed operativa”.