



COMUNE DI VESPOLATE

Provincia di Novara

RELAZIONE AL RENDICONTO 2012 - 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 2012 con un quadro dei risultati ottenuti.

NOTIZIE DI CARATTERE GENERALE

Superficie comunale: Km² 17,84

Altitudine massima: m. 123 s.l.m

Abitanti al 31/12/2012: 2082

Ultime elezioni amministrative: 6-7 giugno 2009

Personale dipendente in pianta organica: 8 unità

Servizi convenzionati:

- Servizio di segreteria: Segretario Comunale in convenzione con il Comune di San Pietro Mosezzo (capo-convenzione), Recetto e San Nazzaro Sesia sciolta con effetto dal 1° aprile 2012; da questa data il servizio di che trattasi è stato assicurato 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 con decorrenza a. s. 2012-2013: 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 una Società esterna;
- Servizio mensa scuole medie gestito tramite una Ditta specializzata nel settore fino al termine dell'anno scolastico 2011-2012; dall'anno scolastico 2012-2013 abolito il servizio a seguito di nuova articolazione dell'orario che non prevede rientri pomeridiani;
- 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 31.12.2011	€ 463.425,77
Riscossioni	€ 1.679.708,01
Pagamenti	€ 1.737.737,76
Fondo di cassa al 31.12.2012	405.396,02
Residui attivi	€ 609.556,11
Residui passivi	€ 725.161,88
Avanzo di Amministrazione	€ 289.790,25
di cui vincolato a crediti di dubbia esigibilità	€ 92.172,10

ANALISI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI (TITOLI I, II e III)

Il totale delle entrate correnti accertate nell'anno 2012 è pari ad € 1.405.863,40 a fronte di una previsione di €1.373.200,00. Qui di seguito vengono evidenziati gli accertamenti delle voci più significative:

IMU	€ 401.964,15
I.C.I. ANNI PREGRESSI	€ 13.348,14
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€ 135.000,00
T.O.S.A.P.	€ 9.881,02
TASSA RIFIUTI	€ 250.671,23
TASSA RIFIUTI ANNI PREGRESSI	€ 4.875,11
ILLUMINAZIONE VOTIVA	€ 14.908,69
PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 33.320,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO	€ 260.259,68
SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	€ 32.018,13
SANZIONI PER VIOLAZIONI	€ 5.912,90
AFFITTO CASERMA CARABINIERI	€ 21.691,20

Si evidenzia che:

- l'accertamento relativo alla voce "Trasferimenti dallo Stato" raggruppa tutte le somme pervenute nel corso dell'anno 2012 dallo Stato per effetto di una prima attuazione del cosiddetto "Federalismo Municipale" ed in particolare per effetto del combinato disposto delle seguenti normative:
 - art. 11 della legge 42/2009 che dispone la soppressione dei trasferimenti erariali e regionali diretti al finanziamento delle spese di qualsiasi natura al fine di avviare un percorso di restituzione di piena autonomia finanziaria ai Comuni ed alle Province;
 - D.L. 23/2011 che prevede l'attribuzione ai Comuni di una compartecipazione al gettito IVA nonché l'istituzione di un fondo sperimentale di riequilibrio per realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai Comuni dei tributi immobiliari.
- dal punto di vista dei trasferimenti da parte dello Stato il 2012 è risultato un anno alquanto caotico a seguito anche dell'introduzione dell'IMU: lo Stato ha più volte modificato le assegnazioni da federalismo municipale addirittura diminuendole rispetto a pagamenti già effettuati ed inoltre non ha provveduto ad effettuare i recuperi formalmente comunicati sia riferiti al 2012 che ad annualità ancora precedenti; ne emerge così una maggiore entrata di € 29.584,26 sul Fondo Sperimentale di Riequilibrio, una di € 7.587,06 per contributi non fiscalizzati nonché l'incognita sulla tempistica e l'esatta entità dei recuperi che a questo punto graveranno sul prossimo bilancio.
- 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)	€ 6.019,75
b) spese per ufficio P.L, manutenzione automezzi ed attrezzature, divise ed equipaggiamenti (non inferiore 12,50% del totale accertato)	€ 9.985,29
c) manutenzione strade, sicurezza stradale (non inferiore al 25% del totale accertato)	€ 9.245,62

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DEFINITIVI	Maggiori/Minori accertamenti
I	Entrate Tributarie	982.900,00	1.030.067,96	+ 47.167,96
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, dalle Regioni e da altri Enti Pubblici	205.350,00	199.057,19	- 6.292,81
III	Entrate Extratributarie	184.950,00	176.738,25	- 8.211,75
	Avanzo di amm.ne Destinato alle spese correnti una tantum	41.000,00	-----	-----
	TOTALE	1.414.200,00	1.405.863,40	+ 32.663,40

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

- IMU + € 14.764,15
- FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO + € 29.584,26

I minori accertamenti rilevati sul Titolo II sono individuabili come segue:

- € 6.520,38 minori risorse di entrata correlate ad interventi di spesa che non si sono realizzati.
- € 7.800,00 mancanti trasferimenti dalla Provincia per assistenza scolastica (L.R. 28/2007)
- Maggiori trasferimenti non fiscalizzati + € 7.587,06

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

- minori entrate: € 25.210,00 risorse correlate ad interventi di spesa che non si sono realizzati
- maggiori entrate: € 2.912,90 sanzioni amministrative per violazioni
€ 6.518,13 sanzioni cds
€ 7.320,00 concessioni cimiteriali

INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

Accertamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.405.863,40	
-----	102,38%
Stanzamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.373.200,00	

INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

Totale riscossioni (titoli I, II, III) € 1.066.252,67	
-----	75,85%
Accertamenti definitivi (titoli I, II, III) € 1.405.863,40	

GRADO DI AUTONOMIA (accertamenti definitivi)

▪ **Grado di autonomia finanziaria**

Entrate tributarie + Entrate Extratributarie € 1.229.125,15	
-----	87,43%
Entrate correnti € 1.405.863,40	

▪ **Grado di autonomia tributaria**

Entrate tributarie € 1.030.067,96	
-----	73,27%
Entrate correnti € 1.405.863,40	

▪ **Grado di dipendenza erariale**

Trasferimenti da Stato € 260.259,68	
-----	18,52%
Entrate correnti € 1.405.863,40	

▪ **Incidenza Entrate Tributarie su Entrate Proprie**

Entrate tributarie	€ 1.030.067,96	
-----		83,81%
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 1.229.125,15	

▪ **Incidenza Entrate Extratributarie su Entrate Proprie**

Entrate extratributarie	€ 176.738,25	
-----		14,38 %
Entrate tributarie + Entrate extratributarie	€ 1.229.125,15	

SERVIZI INDISPENSABILI

SERVIZIO NETTEZZA URBANA
(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tasse e canoni d'utenza	250.671,23
TOTALE PROVENTI	250.671,23

ONERI

Personale	28.754,53
Prestazioni di servizio	232.130,35
Trasferimenti	10.059,32
Acquisto beni	2.859,26
Interessi passivi e quota capitale mutuo	5.857,91
TOTALE ONERI	279.661,37

TASSO DI COPERTURA 89,64%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE percentuale media 86,57%

SERVIZI LUCI VOTIVE

(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	14.908,69
TOTALE PROVENTI	14.908,69

ONERI

Personale	6.675,00
Prestazioni di servizio	5.543,07
Acquisto beni di consumo e materie prime	500,00
TOTALE ONERI	12.718,07

TASSO DI COPERTURA 117,23%

MENSA SCUOLA MEDIA

(importi in Euro)

PROVENTI

Proventi da tariffe e canoni d'utenza	5.690,00
TOTALE PROVENTI	5.690,00

ONERI

Personale	2.385,00
Prestazioni di servizio	7.793,76
TOTALE ONERI	10.178,76

TASSO DI COPERTURA 55,91%

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	64.400,00	52.187,28	- 12.212,72
V	Accensione di prestiti (al netto cat 1 anticipazione di cassa)	-----	-----	-----
	Avanzo di amm.ne Destinato alle spese in c/capitale	88.800,00	-----	-----
	TOTALE	153.200,00	52.187,28	- 12.212,72

Tra le entrate del titolo IV si evidenziano gli accertamenti delle seguenti voci più significative:

- Trasferimento dal Comune di Terdobbiate per arredo scolastico – Scuole Elementari € 880,79
- trasferimenti da Comuni limitrofi per acquisto beni strumentali polizia locale € 1.782,81
- contributo da Fondazione Cariplo per audit energetico edifici comunali € 24.000,00
- contributo da Sirtam Srl per variante PRGC finalizzata al potenziamento del distributore con impianti GPL e Gas € 5.662,80
- proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione € 19.860,88 a fronte di una previsione di entrata di € 10.000,00; pertanto maggiore entrata pari ad € 9.860,88

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

Le spese correnti hanno comportato pagamenti per € 886.112,35 a fronte di una previsione assestata definitiva di € 1.332.050,00.

Aggiungendo ai pagamenti le somme impegnate da portare a residuo, quantificate in € 353.253,15 l'importo complessivamente impegnato risulta di € 1.239.365,50.

Rapportata alla popolazione emerge, pertanto, che il Comune di Vespolate ha sostenuto nel corso del 2012 una spesa corrente pari a € 595,28 per abitante (2.082 abitanti).

Le spese correnti sostenute nell'anno 2012, ripartite per interventi, risultano le seguenti:

personale	€ 316.554,09	pari al	25,54	%
acquisto beni	€ 29.539,36	pari al	2,38	%
prestazione servizi	€ 591.509,00	pari al	47,73	%
utilizzo beni di terzi	€ 6.778,31	pari al	0,55	%
trasferimenti	€ 237.064,56	pari al	19,13	%
interessi passivi	€ 27.836,04	pari al	2,25	%
oneri straordinari della gestione corrente	€ 240,93	pari al	0,02	%
imposte e tasse	€ 29.843,21	pari al	2,41	%
	€ 1.239.365,50		100,00	%

Il totale delle spese sostenute nell'anno 2012 per rimborso di mutui corrisponde a € 109.803,34 comprensive di interessi (€ 27.836,04) e quota capitale (€ 81.967,30).

INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

Impegni definitivi (titoli I e III) € 1.321.332,80
----- 93,44%

Stanziammenti definitivi (titoli I e III*) € 1.414.200,00
* escluso anticipazione di cassa

INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

Pagamenti (titoli I e III) € 968.079,65
----- 73,27%

Impegni definitivi (titoli I e III) € 1.321.332,80

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

(Importi in euro)

TITOLO	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI DEFINITIVI	Minori impegni
I	Spese correnti	1.332.050,00	1.239.365,50	92.684,50
III	Rimborso di prestiti (escluso anticipazione di cassa)	82.150,00	81.967,30	182,70
	TOTALE	1.414.200,00	1.321.332,80	92.867,20

Si evidenzia che alcuni minori impegni rilevati sul titolo I, per un importo di € 29.726,62 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:

- Segreteria Generale, personale ed organizzazione € 16.228,03
- Gestione economica e finanziaria € 1.813,54
- Gestione entrate tributarie e servizi fiscali € 2.254,92
- Gestione Beni demaniali e patrimoniali € 4.701,08
- Ufficio tecnico € 7.513,60

- Servizi Generali € 4.569,49 (comprensivo del fondo di riserva quantificato in € 3.970,00 al quale non si è mai attinto)
- Polizia Locale € 2.606,82
- Istruzione pubblica € 7.060,76
- Cultura e beni culturali € 1.508,38
- Viabilità e circolazione stradale € 1.702,09
- Gestione del Territorio e dell'ambiente € 3.137,83
- Necroscopico e cimiteriale € 7.606,93

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	153.200,00	140.188,62	13.011,38
	TOTALE	153.200,00	140.188,62	13.011,38

I minori impegni rilevati si riferiscono ad economie di spesa ed opere non attivate quali ad esempio:

- Attrezzature tecnologiche € 1.000,00
- Incarichi professionali € 1.100,26
- manutenzione straordinaria strade € 10.301,63

Tra le opere pubbliche realizzate/attivate nel corso dell'esercizio 2012 si evidenziano le seguenti:

comparto istruzione

- acquisto di arredo ed attrezzature per la Scuola Elementare per l'incremento degli alunni dovuti in particolare alla convenzione con il Comune di Terdobbiate;
- acquisto di arredo (banchi, sedie ed armadi) per la Scuola Media per esigenze di ricambio di quello obsoleto;

comparto tempo libero/cultura

- interventi di riqualificazione dell'area parco giochi con rifacimento campo bocce e posa di campo di calcio sintetico, rifacimento recinzioni ed impianto idrico ed acquisto di materiale ludico. Rinnovo panchine e manutenzione straordinari dell'area verde;
- redazione progetto "nuova biblioteca e spazio museale" per riconversione area ex sala banda/patronato;

comparto sicurezza

- messa in sicurezza delle sponde cavo Boggiani;
- posa parapetti di parte del tratto di torrente Arbogna che attraversa il centro abitato;
- asfaltatura completa di via Tonale con realizzazione di pista ciclabile;
- installazione di dissuasori di velocità nel centro abitato;
- avvio del progetto preliminare lavori di miglioramento della sicurezza nell'attraversamento del centro abitato che verranno attuati dalla Provincia di Novara;
- verifiche condizioni di sicurezza chiesa ss. Trinità;

comparto ambiente ed ecologia

- partecipazione al progetto di sostenibilità energetica dei piccoli e medi comuni;

- avvio del progetto di riacquisto degli impianti di pubblica illuminazione finalizzato al risparmio energetico e miglioramento efficienza rete.

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	408.322,92	300.007,78	84.276,80	- 24.038,34
II	71.436,05	53.289,70	17.024,84	- 1.121,51
III	44.329,55	41.328,14	1.043,76	- 1.957,65
IV	219.484,08	72.202,12	128.028,54	- 19.253,42
V	-----	-----	-----	-----
VI	20.021,84	14.959,64	5.062,20	-----
TOTALE	763.594,44	481.787,38	235.436,14	- 46.370,92

I minori residui attivi delle entrate correnti sono dovuti principalmente:

- Titolo I: allo storno totale dei residui accertamenti riferiti a ruoli che presentavano un'anzianità pari o maggiore di 5 anni nonché alla riduzione pari al 10% delle somme ancora da riscuotere alla data del 28/02/2013 dei residui riferiti a ruoli più significativi in mano ad Equitalia; tali storni sono motivati da ragioni di prudenza finanziaria ai quali si è sempre più chiamati;
- Titolo II: per insussistenza di trasferimenti regionali;
- Titolo III: principalmente a storno totale dei residui che presentavano un'anzianità pari o maggiori di 5 anni;

I minori residui attivi del Titolo IV sono principalmente motivati come di seguito specificato:

- storno totale del residuo accertamento relativo al recupero delle spese di manutenzione straordinaria manto di copertura del cimitero comunale da parte dei concessionari dei loculi a seguito di ordinanza 7/2011 di revoca delle concessioni cimiteriali;
- storno saldo contributo regionale per edilizia scolastica a seguito di formale comunicazione da parte della Regione Piemonte di diniego proroga integrazioni;
- storno totale contributo della Provincia di Novara per il progetto "Chiappe del Torchio – ricostruzione di un antico bosco di pianura" a seguito formale comunicazione in merito alla prescrizione del contributo stesso.
- storno accertamento riferito ad oneri di urbanizzazioni per ristrutturazione/ampliamento fabbricato non realizzati.

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

(Importi in euro)

TITOLO	Residui impegnati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori residui
I	421.900,10	252.560,97	118.675,19	50.663,94
II	485.468,21	290.268,18	189.182,98	6.017,05
III	-----	-----	-----	-----
IV	36.769,78	25.224,01	11.476,97	68,80
TOTALE	944.138,09	568.053,16	319.335,14	56.749,79

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;
- riduzione spettanze per attività di accertamento tributario condotta dal R.T.I. "Tecnologia e Territorio Spa" e "Spa Italia Srl" negli anni 2008 – 2011 a seguito di conciliazione delle contestazioni rilevate dall'Ente;
- 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 2011

sul titolo II si riferiscono principalmente a:

- storno totale impegno di spesa connesso al progetto "Chiappe del Torchio" a seguito di soppressione contributo;
- storno saldo fatturazione manutenzione straordinaria strade a seguito di contestazione lavori.

.....
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 2012, nonostante un quadro normativo, riferito soprattutto all'introduzione dell'Imposta Municipale Unica, in continua evoluzione per larga parte dell'esercizio che ha condizionato pesantemente la programmazione strategica ed operativa".