



COMUNE DI SIZZANO

PROVINCIA DI NOVARA

C.A.P. 28070 - CODICE FISCALE 80001390030

DELIBERAZIONE N. 12 COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014.

L'anno **duemilaquindici** addì **cinque** del mese **febbraio** alle ore **8,30**
nella **Sala delle adunanze**.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

		Presenti	assenti
PONTI CELSINO	Sindaco	x	
VERCELLONI STEFANO	Assessore	x	
CREPALDI GIANLUCA	Assessore	x	

Totali 3 =

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale Gilardone dr. Roberto il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **PONTI CELSINO** - Sindaco

assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

DELIBERA N. 12 DEL 05.02.2015

OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014.

L'Assessore al Bilancio propone l'adozione del seguente deliberato inerente l'oggetto.

Ricordato che l'art. 227, comma 5°, del D.Lgs. n. 267/2000 stabilisce che al conto consuntivo debba essere allegata una relazione illustrativa dell'organo esecutivo di cui all'art. 151 comma 6 stesso decreto, che esprime "le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti";

Vista l'allegata relazione che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione sulla quale vengono evidenziati i dati salienti della gestione relativa all'esercizio 2014;

P R O P O N E

- di approvare la relazione illustrativa al conto consuntivo 2014 allegata alla presente proposta di deliberazione che ne costituisce parte integrante e sostanziale.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE ESPRESSO DAL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Il Responsabile del Servizio Finanziario esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile della presente deliberazione della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 49, co. 1, d.lgs. n. 267/2000.

Sizzano, lì __05.02.2015, Il Responsabile del Servizio __F.to A. Giromini____

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la suesposta proposta di deliberazione, corredata dai riportati pareri, con voti unanimi favorevoli resi nei modi e forme previsti dallo Statuto;

DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione così come dianzi formulata.

=oOo=

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue

IL PRESIDENTE
F.to Celsino Ponti

Il Segretario Comunale
F.to R. Gilardone

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(Art. 124, D.Lgs 18.08.2000, n. 267)

N. Reg. pubbl.

Certifico io sottoscritto Segretario comunale su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale venne pubblicata il giorno 11.02.2015 all'Albo pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.
Lì 11.02.2015

Il Segretario Comunale
F.to R. Gilardone

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(Art. 134, D.Lgs 18.08.2000, n. 267)

Dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4, D. Lgs. 267/2000.

Esecutiva alla scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione (*art. 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000*).

Lì 11.02.2015

Il Segretario Comunale
F.to F. Gilardone

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Lì 11.02.2015

Il Segretario Comunale
F.to R. Gilardone

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA ART. 227 COMMA 5
DEL D.LGS. N. 267/2000**

Risultanze finanziarie complessive anno 2014

Fondo cassa al 1° gennaio 2014			301.789,62
RISCOSSIONI	205.130,69	986.083,27	1.191.213,96
PAGAMENTI	207.772,66	945.612,33	1.153.384,99
FONDO DI CASSA al 31.12.2014			339.618,59
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			
RESIDUI ATTIVI (al netto fondi di cassa presso la Tesoreria Statale)	42.884,04	231.693,04	274.575,08
SOMMA			614.193,67
RESIDUI PASSIVI	75.034,85	281.755,38	356.790,23
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014			257.403,44
RESIDUI PASSIVI PERENTI			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2014			257.403,44

Il personale comunale di ruolo al 31.12.2014 è il seguente:

Cat. D5 n. 1
Cat. D6 n. 2
Cat. C3 n. 1
Cat. B5 n. 1
Cat. B1 n. 1

Totale n. 6 con un rapporto di 1 dipendente ogni 241 abitanti (abitanti al 31.12.2014 n. 1446).

L'organico prevede n. 9 unità operative.

ANALISI DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE

Previsioni definitive	€	891.285,00
Accertamenti	€	889.200,78

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 99,77% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui riportati dal conto consuntivo 2013 pari a € 184.690,16 vengono riaccertati per € 189.365,70 e sono stati riscossi per € 166.881,53.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni pari a € 880.180,89 sono state pari al 81,80% delle previsioni.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Previsioni definitive	€	39.433,00
Accertamenti	€	36.755,97

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 93,21% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a € 20.148,95 vengono riaccertati per € 19.954,95 e sono stati riscossi per € 15.352,15.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni di € 26.893,34 sono state pari al 45,14% delle previsioni.

TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.

Previsione definitiva	€	116.882,00
Accertamenti	€	92.684,43

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 79,30% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a € 29.586,73 vengono riaccertati per € 30.753,85 e sono stati riscossi per € 19.417,01 pari al 63,14% dell'accertato.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni di € 88.145,93 sono state pari al 60,18% delle previsioni.

Nel loro complesso le entrate correnti passano da € 991.292,61 dell'anno 2013 a € 1.018.641,18 con un incremento percentuale del 2,76%, mentre l'analisi della composizione in termini percentuali delle entrate stesse evidenzia queste risultanze:

COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI – ACCERTAMENTI

	2013	2014
	-----	-----
TRIBUTARIE	79,61%	87,29%
TRASFERIMENTI	9,96%	3,61%
EXTRATRIBUTARIE	10,43%	9,10%
	-----	-----
	100,00%	100,00%

TITOLO IV – ENTRATE PER ALIENAZIONE E AMMORTAMENTO BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI.

Previsione definitiva	€	235.377,00
Accertamenti	€	103.613,32

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI AL 44,02% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene alla gestione di cassa le riscossioni in € 104.063,32 sono state pari al 43,35% delle previsioni.

Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, i residui riportati dal Conto Consuntivo 2013 pari a € 4.700,00 vengono riaccertati per € 4.650,00 e sono stati riscossi per € 450,00 pari al 9,68% dell'accertato

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsione definitiva	€	280.000,00
Accertamenti	€	=====

L'ACCERTAMENTO E' STATO PARI ALLO 0,00% DELLE PREVISIONI.

TITOLO VI - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 95.521,81.

RISULTANZE DELLA SPESA

TITOLO I

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Sez. I	413.401,00	377.053,37
Sez. II	=====	=====
Sez. III	54.300,00	42.952,89
Sez. IV	116.466,00	108.034,24
Sez. V	4.800,00	3.177,46
Sez. VI	12.801,00	12.412,09
Sez. VII	3.500,00	2.500,00
Sez. VIII	142.920,00	128.358,74
Sez. IX	157.053,00	156.930,48
Sez. X	80.346,00	74.732,21
Sez. XI	9.600,00	8.829,00
	-----	-----
TOTALI	995.187,00	914.980,48
	=====	=====

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 91,94% DELLE PREVISIONI.

La spesa corrente del titolo I registra un incremento del 2,37% (da € 893.797,16 a € 914.980,48) rispetto all'esercizio finanziario 2013. Mentre la spesa corrente nel suo complesso (Titolo I e Titolo III) passa da € 1.031.497,41 dell'esercizio finanziario 2013 a € 954.834,33 con un decremento del 7,65% rispetto all'esercizio finanziario 2013.

La classificazione degli impegni del Titolo I secondo l'analisi economico funzionale fornisce le seguenti risultanze:

	ANNO 2013	ANNO 2014
	-----	-----
PERSONALE	237.040,33	235.990,98
BENI E SERVIZI	327.412,64	346.288,32
TRASFERIMENTI CORRENTI	278.080,49	284.078,16
INTERESSI PASSIVI	21.105,03	16.816,47
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	17.980,72	17.365,25
ONERI STRAORD. GESTIONE CORR.	12.177,95	14.441,30
	-----	-----
	893.797,16	914.980,48
	=====	=====

L'analisi della composizione degli impegni in termini percentuali evidenzia le sottoelencate risultanze che vengono comparate con quelle dell'esercizio finanziario 2013.

COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEGLI IMPEGNI SECONDO L'ANALISI ECONOMICO FUNZIONALE

	ANNO 2014	ANNO 2013
PERSONALE	25,79	26,52
BENI E SERVIZI	37,85	36,64
TRASFERIMENTI CORRENTI	31,05	31,11
INTERESSI PASSIVI	1,84	2,36
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	1,90	2,01
ONERI STRAORD. GEST. CORR.	1,57	1,36
	100,00	100,00

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi, i residui riportati dal conto consuntivo dell'anno 2013 pari a € 122.889,15 vengono riaccertati per € 113.427,38 di questi € 111.857,60 (98,62%) sono stati pagati.

Per quanto attiene alla gestione di cassa, il pagamento di impegni pari a € 1.028.407,86 è stato di € 909.684,80 pari al 88,46%.

TITOLO II

Nelle sezioni del titolo II la realizzazione degli investimenti è stata contraddistinta dai seguenti dati:

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI
Sez. I	10.155,00	10.083,54
Sez. II	0,00	0,00
Sez. III	3.750,00	1.010,77
Sez. IV	151.000,00	300,00
Sez. V	90.000,00	0,00
Sez. VI	0,00	0,00
Sez. VIII	64.443,00	64.223,94
Sez. IX	108.222,00	101.393,32
Sez. X	=====	=====
TOTALI	427.570,00	177.011,57
	=====	=====

GLI IMPEGNI SONO STATI PARI AL 41,41% DELLE PREVISIONI.

Per quanto attiene la gestione dei residui passivi riportati dall'esercizio finanziario 2013 pari a € 203.338,01 vengono riaccertati per € 164.247,02 di questi € 95.384,84 (58,07%) sono stati pagati.

La gestione di cassa registra pagamenti per € 112.243,28 pari al 32,89% degli impegni.

TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Nelle categorie del Titolo III la realizzazione della spesa è stata la seguente:

PREVISIONI	€	140.220,00
IMPEGNI	€	39.853,85
PAGAMENTI	€	39.853,85

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 95.521,81.

ANALISI DEI COSTI SOSTENUTI E DEI RISULTATI CONSEGUITI PER ALCUNI SERVIZI

SERVIZI GENERALI - Servizio di segreteria, finanziario, anagrafe, stato civile, elettorale, leva e ufficio tec.

SPESA	377.053,37
Incidenza della spesa per abitante	260,76

SERVIZIO SICUREZZA PUBBLICA E DIFESA

SPESA	42.952,89
Incidenza della spesa per abitante	29,70

SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA

SPESA	108.034,24
Incidenza della spesa per abitante	74,71

SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

SPESA	190.000,00
ENTRATA	190.000,00

Costo netto del servizio	0,00
Costo netto per abitante	0,00

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio mensa

SPESA	28.307,90
ENTRATA	21.535,00

Costo netto del servizio	6.772,90
Costo netto per abitante	4,68