

COMUNE DI GIGNESE

PROVINCIA DEL V.C.O.

Relazione

della **Giunta Comunale**

al **Rendiconto della Gestione**

Esercizio finanziario 2012

• artt.151, comma 6, e 231 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

Approvata dalla Giunta Comunale con atto n. 11 in data 21.03.2013

INDICE

Introduzione.....	pag. 3
Elementi statistici di valutazione.....	pag. 4
Personale dipendente	pag. 5
Atti deliberativi di approvazione e variazione al bilancio preventivo	pag. 7
Analisi dei dati finanziari e relativi scostamenti	pag. 9
Gestione dei residui.....	pag. 12
Determinazione Avanzo/Disavanzo di Amministrazione	pag. 13
Analisi dei principali servizi comunali.....	pag. 15
Servizi a domanda individuale.....	pag. 17
Altri servizi.....	pag. 18
Investimenti.....	pag. 20
Conto del patrimonio.....	pag. 23
Debiti fuori bilancio.....	pag. 24
Parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie	pag. 24
Valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti	pag. 26

INTRODUZIONE

L'art. 151, comma 6 del Testo Unico, prevede che al Conto Consuntivo è allegata una relazione illustrativa della Giunta Comunale che esprime le valutazioni d'efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella Relazione, disciplinata dall'art. 231 del Testo Unico, l'organo esecutivo deve evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

E' è lo strumento che permette di valutare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, ma è anche l'occasione per analizzare le attività ancora da concludere.

La Relazione dell'organo esecutivo è dunque un documento attraverso il quale si possono apprendere, con completezza, le informazioni contenute nel rendiconto stesso nei suoi aspetti finanziario, patrimoniale ed economico. Fornisce chiarimenti ed approfondimenti analitici, oltre che di natura contabile, di natura amministrativa sul buon andamento della gestione dell'ente e sulla trasparenza della sua azione.

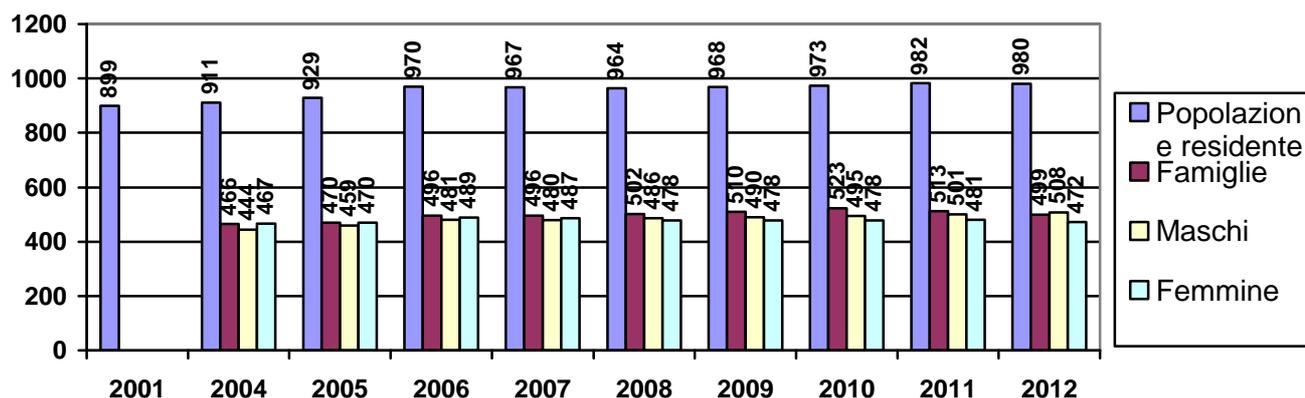
Di seguito si illustrerà l'andamento della gestione, oltre che nel suo complesso, per i vari servizi attribuendo valutazioni sull'evoluzione della loro gestione, sia da un punto di vista contabile che qualitativo e quantitativo.

ELEMENTI STATISTICI DI VALUTAZIONE

POPOLAZIONE E TERRITORIO

POPOLAZIONE		
	UNITA'	FAMIGLIE
Censimento 2001	899	
Residenti al 31.12.2003	898	455
Residenti al 31.12.2004	911	466
Residenti al 31.12.2005	929	470
Residenti al 31.12.2006	970	496
Residenti al 31.12.2007	967	496
Residenti al 31.12.2008	964	502
Residenti al 31.12.2009	968	510
Residenti al 31.12.2010	973	523
Residenti al 31.12.2011	982	513
Residenti al 31.12.2012	980	499

ANDAMENTO POPOLAZIONE RESIDENTE



Superficie totale territoriale

Ha. 145

Densità demografica - abitanti per Ha

N. 6,77

Circoscrizioni

N. ==

Frazioni geografiche

N. 2

Il Comune è sede di attività turistiche

Giornate di presenza - turisti nel 2012

N. 365

Durata della stagione turistica

mesi N. 12

Altitudine del territorio:

massima: m. 1415 s.l.m.

minima: m. 415 s.l.m.

Il Comune è classificato montano

PERSONALE DIPENDENTE

PIANTA ORGANICA	PREVISTA *	POSTI OCCUPATI ** (a tempo indeterminato)
A4 Area Tecnico-manutentiva	2	2
B2 Area Tecnico-manutentiva	1	1
B4 Area Tecnico-manutentiva	1	1
C1 Area Ammin.-contabile (vigile)	1	1
C1 Area Ammin.-contabile	1	1
C2 Area Ammin.-contabile	1	1
D2 Area Ammin.-contabile	1	1
D4 Area Tecnico-manutentiva	1	1
TOTALI	9	9

N.B.: La rilevazione è fatta alla data del 31.12.2012.

RAPPORTO POPOLAZIONE / POSTI DI ORGANICO

Popolazione residente al 31 dicembre 2011 n. 980

----- = 108,00

Posti di organico n. 9

Essendo il Comune di Gignese un comune montano e turistico il dato relativo alla popolazione residente deve essere integrato considerando una congrua presenza di popolazione fluttuante che in prevalenza occupa residenze secondarie. Si guardi a conferma il ruolo della Tarsu che è di circa 1.897 utenze, oppure i contribuenti I.C.I. che sono all'incirca 5.000.

INCIDENZA DELLA SPESA PER IL PERSONALE

La spesa del personale, così come risulta dai prospetti allegati al Conto del Bilancio, è pari ad € 352.276,72 ed incide sul bilancio come segue:

- sulle spese correnti: 26,57%
- per abitante € 359,46

Le spese per la formazione del personale sono state di € 380,00, pari allo 0,05% del totale delle spese del personale.

Rispetto all'anno 2011 le spese per la formazione del personale sono aumentate in conseguenza al mutamento delle disposizioni di legge, pur restando nei limiti imposti del D.L. 78/2010 che impone la riduzione del 50% rispetto alle spese effettuate nel 2009.

RESPONSABILI DEI SERVIZI

N.	NOME E COGNOME RESPONSABILE
1	Dott. Agostino CARMENI
2	Geom. Angelo CRISTINA
3	Rag. Rosita MARI

CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

(art. 233, D. Lgs. 267/2000)

AGENTI CONTABILI A DENARO:

- Sig.ra MARI Rosita
- Sig. GEMMA Leonardo
- Sig. COLUCCI Alessandro
- Sig. NOBILI Luca

Servizio: Economato
Servizio: Anagrafe
Servizio: Polizia Locale
Servizio Segreteria

Si dà atto che hanno reso il conto della propria gestione.

ATTI DELIBERATIVI DI APPROVAZIONE E VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO

Il Bilancio di Previsione è stato approvato con atto n. 9 in data 16.06.2012 dal Consiglio Comunale.

La Giunta non ha utilizzato il fondo di riserva per l'anno 2012.

Con atto consiliare n. 19 del 27.09.2012 è stata effettuata, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e, in tale sede, l'organo consiliare ha dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni al bilancio per un importo complessivo di € -91.848,75. Le entrate e le spese risultano variate da € 2.328.801,19 ad € 2.236.952,44 con una percentuale complessiva di decremento circa del 3,94% rispetto alle previsioni inizialmente deliberate.

VARIAZIONI ENTRATA

<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Scostam. %</i>
TITOLO I <i>Entrate tributarie</i>	1.211.061,00	-139.815,69	1.071.245,31	-11,54%
TITOLO II <i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	45.883,19	-990,22	44.892,97	-2,15%
TITOLO III <i>Entrate extratributarie</i>	329.157,00	27.412,95	356.569,95	8,32%
TITOLO IV <i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	106.300,00	10.600,00	116.900,00	9,97%
TITOLO V <i>Entrate da accensione di prestiti</i>	300.000,00	0,00	300.000,00	0%
TITOLO VI <i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	286.400,00	,000	286.400,00	0%
Totale	2.278.801,19	-96.248,75	2.182.552,44	-4,22%
Avanzo di Amministrazione	50.000,00	4.400,00	54.400,00	
TOTALE COMPLESSIVO	2.328.801,19	-91.848,75	2.236.952,44	-3,94%

VARIAZIONI SPESA

<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Scostam. %</i>
TITOLO I <i>Spese correnti</i>	1.479.227,19	-106.848,75	1.372.378,44	-7,22%
TITOLO II <i>Spese in conto capitale</i>	156.300,00	15.000,00	171.300,00	9,59%
TITOLO III <i>Spese per rimborso di prestiti</i>	406.874,00	0,00	406.874,00	0,00%
TITOLO IV <i>Spese per servizi per conto terzi</i>	286.400,00	0,00	286.400,00	0,00%
TOTALE	2.328.801,19	-91.848,75	2.236.952,44	-3,94%

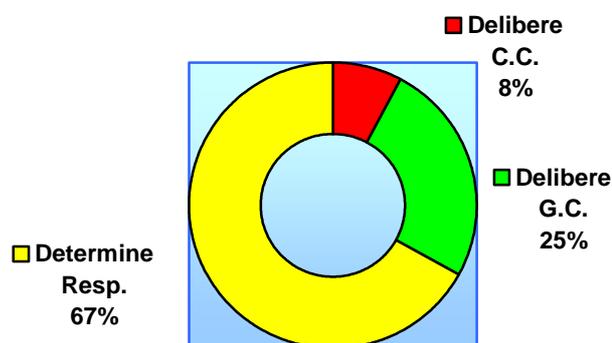
Riepilogo dei provvedimenti di variazione approvati dal Consiglio Comunale:

N.	DELIBERAZIONE		PROVVEDIMENTO
	N.	DATA	
1	18	27.09.2012	Variazione di bilancio esercizio 2012.
2	24	22.11.2012	Assestamento di bilancio anno 2012.

DELIBERE E DETERMINE

Al 31.12.2012 risultano emesse:

- ▶ n. 20 delibere di Consiglio Comunale;
- ▶ n. 65 delibere di Giunta Comunale;
- ▶ n. 172 determine dei Responsabili dei Servizi.



PROTOCOLLO

ANNO	ATTI IN ENTRATA	ATTI IN USCITA	TOTALE
2005	3.622	2.403	6.025
2006	3.831	1.613	5.444
2007	3.263	1.409	4.672
2008	3.321	1.645	4.966
2009	3.182	789	3.971
2010	2.913	856	3.769
2011	2.780	782	3.562
2012	2.529	740	3.269

CONTRATTI

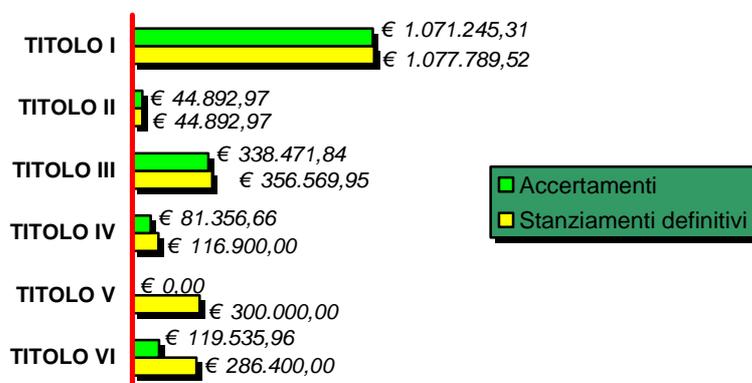
ANNO	N. ATTI STIPULATI
2005	31
2006	28
2007	16
2008	17
2009	15
2010	16
2011	33
2012	20

ANALISI DEI DATI FINANZIARI E RELATIVI SCOSTAMENTI

ENTRATE

<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamenti definitivi di bilancio</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Differenza minori/maggiori entrate</i>	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
TITOLO I <i>Entrate tributarie</i>	1.077.789,52	1.071.245,31	-6.544,21	1,53
TITOLO II <i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	44.892,97	44.892,97	0,00	0,00
TITOLO III <i>Entrate extratributarie</i>	356.569,95	338.471,84	-18.098,11	5,07
TITOLO IV <i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	116.900,00	81.356,66	-35.543,34	30,40
TITOLO V <i>Entrate da accensione di prestiti</i>	300.000,00	0,00	-300.000,00	100,00
TITOLO VI <i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	286.400,00	119.535,96	-166.864,04	58,26
TOTALE	2.182.552,44	1.655.502,74	-527.049,70	
Avanzo di amministrazione	54.400,00			
TOTALE GENERALE ENTRATE	2.236.952,44			

SCOSTAMENTO PREVISIONI DEFINITIVE / ACCERTAMENTI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Sostanzialmente gli accertamenti di parte corrente hanno rispettato le previsioni definitive di bilancio.

Relativamente al titolo I delle entrate la previsione risulta essere quasi interamente accertata.

Per quanto concerne invece il titolo II la previsione è stata interamente accertata.

Il titolo III riporta scostamenti sia di minori che di maggiori entrate per un totale complessivo di € 18.098,11 quale minore entrata con uno scarto totale del 5,07%.

Per quanto riguarda le risorse del titolo IV la differenza di € 81.356,66 deriva da minori entrate di contributi Regionali e di OO.UU.

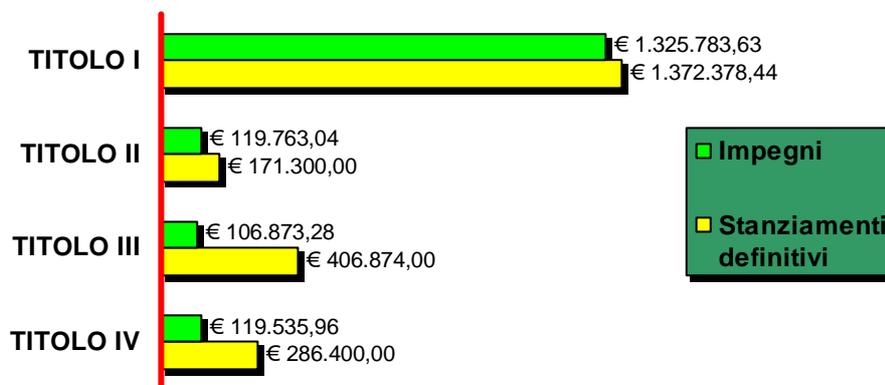
Il Titolo V risulta contabilizzato con un minore accertamento di € 300.000,00. Questo è dovuto all'anticipazione di cassa che non è stata utilizzata nel 2012.

Nulla da rilevare per il titolo VI poiché, essendo una partita di giro tanto è l'accertato quanto l'impegnato in parte spesa.

SPESE

Descrizione	Stanziamenti definitivi di bilancio	Impegni	Economie	
			Importo	%
TITOLO I <i>Spese correnti</i>	1.372.378,44	1.325.783,63	-46.594,81	3,39
TITOLO II <i>Spese in conto capitale</i>	171.300,00	119.763,04	-51.536,96	30,08
TITOLO III <i>Spese per rimborso di prestiti</i>	406.874,00	106.873,28	-300.000,72	73,73
TITOLO IV <i>Spese per servizi per conto terzi</i>	286.400,00	119.535,96	-166.864,04	58,26
TOTALE	2.236.952,44	1.671.955,91	-564.996,53	

SCOSTAMENTO PREVISIONE DEFINITIVA / IMPEGNI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2012 si è ricorso a minime variazioni di bilancio. Lo scostamento principale tra definitivo ed impegnato è dovuto soprattutto al titolo I per economie di spesa ed al titolo III in quanto l'anticipazione di cassa non è stata utilizzata.

Le minori spese registrate nell'ambito delle prestazioni di servizi sono determinate da economie registrate nei vari servizi per consumi vari e forniture ricorrenti.

Analizzando il titolo II, invece, si nota una economia di € 51.536,96 dovuta a lavori non eseguiti a seguito di contributi non concessi.

Il titolo III riguarda il rimborso di prestiti e le anticipazioni di cassa; nell'anno 2012 si è verificata un'economia di € 300.000,00 dovuta all'anticipazione di cassa non utilizzata.

Come per il titolo VI dell'entrata, il titolo IV della spesa riguarda i servizi in conto terzi quindi partite di giro, infatti l'economia di € 119.535,96 della spesa pareggia perfettamente con la minore entrata di € 119.535,96 dell'entrata.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Somme da riscuotere al 31.12.2012		€ 221.648,09
di cui:		
- somme residue anno 2012	€ 168.140,68	
- somme residue anno 2011 e precedenti	€ 53.507,41	
Così determinati:		
Residui attivi al 31.12.2011	€ 788.845,55	
Riscossi anno 2011	- € 761.544,14	
Maggiori entrate	€ 26.206,00	

Residui passivi

Somme da pagare al 31.12.2012		€ 538.732,71
di cui:		
- somme residue anno 2012	€ 375.156,42	
- somme residue anno 2011 e precedenti	€ 163.776,29	
Così determinati:		
Residui passivi al 31.12.2011	€ 911.355,53	
Pagati anno 2012	- € 714.071,21	
Eliminati	- € 33.508,03	

Determinazione Avanzo di Amministrazione 2012

Maggiori accertamenti su residui attivi	€ 26.206,00	
Economie su residui passivi	€ 33.508,03	
Totale gestione residui		€ 59.714,03
Entrate di competenza	€ 1.655.502,74	
Spese di competenza	- € 1.671.955,91	
Avanzo Amministrazione applicato	€ 54.400,00	
Differenza entrate e spese		€ 37.946,83
Avanzo 2011 non applicato		€ 48.859,76
Totale Avanzo di Amministrazione 2012		€ 146520,62

Sulla base delle indicazioni fornite dai responsabili dei vari servizi in relazione alla documentazione esistente si è provveduto a rideterminare i residui attivi e passivi nel modo seguente:

- per i residui attivi a valutare accuratamente la consistenza e l'esigibilità degli stessi, procedendo all'eliminazione di quelli ritenuti in tutto o in parte di dubbia esigibilità, inesigibili, insussistenti e/o prescritti.
- per i residui passivi, si è provveduto ad eliminare tutte le economie di spesa rispetto all'impegno assunto, accertate nella fase della liquidazione costituenti residui passivi insussistenti, nonché i residui passivi in tutto o in parte prescritti, mentre sono state conservate tutte le somme regolarmente impegnate ai sensi della normativa vigente e che sono in attesa della liquidazione e/o del pagamento.

DETERMINAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2012 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere Comunale (Istituto Bancario Intesa San Paolo di Stresa), a cui si aggiungono i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi finanziari 2011 e precedenti, nonché i residui attivi e passivi provenienti dalla gestione di competenza:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa al 1.01.2012			225.769,74
Riscossioni	761.544,14	1.487.362,06	2.248.906,20
Pagamenti	714.071,21	1.296.799,49	2.010.870,70
Fondo cassa al 31.12.2012			463.805,24
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2012			0,00
Residui attivi	53.507,41	168.140,68	221.648,09
Residui passivi	163.776,29	375.156,42	538.932,71
Differenza			-317.284,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			146.520,62

II METODO DI CALCOLO

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	€ 1.487.362,06	
Pagamenti	€ 1.296.799,49	
Differenza	€ 190.562,57	
Residui attivi	€ 168.140,68	
Residui passivi	€ 375.156,42	
Differenza (avanzo)	- € 16.453,17	
Avanzo amministrazione applicato	€ 54.400,00	
Totale avanzo di competenza		€ 37.946,83

Quadro riassuntivo della gestione residui

Maggiori accertamenti	€ 26.206,00	
Economie su residui passivi	€ 33.508,03	
Totale gestione residui	€ 59.714,03	
Avanzo 2011 non applicato	€ 48.859,76	
Totale risultato		€ 108.573,79

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 146.520,62

DETERMINAZIONE FONDO CASSA

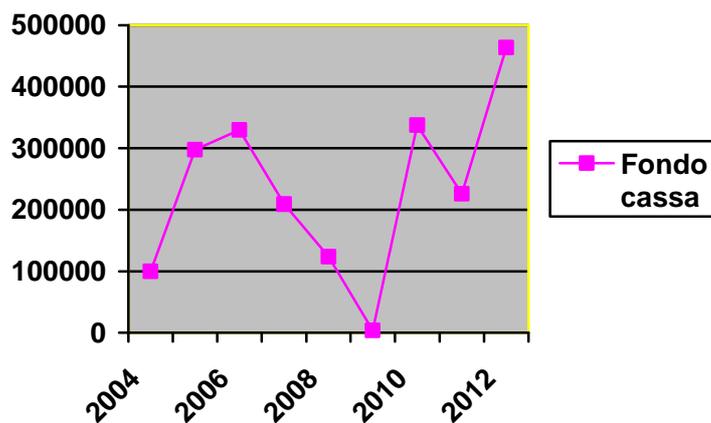
Il fondo cassa al 31/12/2012 è stato determinato come segue:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2012	€ 225.769,74
Gestione di competenza	€ 190.562,57
Gestione residui	€ 47.472,93

Fondo cassa al 31/12/2011	€ 463.805,24

Evoluzione fondo cassa relativo agli ultimi anni:

ANNO	IMPORTO
2004	€ 99.763,83
2005	€ 297.342,09
2006	€ 329.639,94
2007	€ 208.834,49
2008	€ 123.506,06
2009	€ 3.395,06
2010	€ 337.157,95
2011	€ 225.769,74
2012	€ 463.805,24



ANALISI DEI PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

1) SCUOLE

Scuola Materna Statale	
Sezioni	N. 2
Alunni iscritti	N. 32
Spesa annua totale	€ 16.548,90
Spesa media per alunno	€ 517,15
Spesa media per abitante	€ 16,89

Scuola Elementare	
Istituti scolastici	N. 1
Alunni iscritti	N. 32
Spesa annua	€ 26.608,34
Spese per trasporto alunni (solo scuola elementare)	€ 9.600,00
Spesa annua totale	€ 36.208,34
Spesa media per alunno	€ 1.131,51
Spesa media per abitante	€ 36,95

Per quanto concerne il servizio di trasporto scolastico si evidenzia che per l'anno 2012 la spesa totale comprensiva anche delle scuole medie è stata di € 21.592,60.

Dall'anno 2005 è stato dato inizio ad un nuovo servizio per gli alunni frequentanti la Scuola Media di Stresa il "pre-scuola". Gli alunni provenienti da Gignese possono entrare a scuola 10 minuti prima del normale orario scolastico senza dover aspettare, al freddo, l'apertura dei cancelli.

Il servizio è stato possibile grazie ad un accordo sottoscritto con l'Istituto Comprensivo Rebora.

2) SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

Servizio smaltimento rifiuti (gestione in appalto)	
Spesa annua totale	€ 323.431,67
Entrate annue dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	€ 307.402,50
Di cui:	
- Proventi smaltimento area di stoccaggio e sacchi	€ 1.402,50
Numero residenti	980
Spesa media annua per abitante residente	€ 330,03
Entrate medie annue per abitante residente	€ 313,68
Numero utenti	1897
Spesa media annua per utente	€ 170,50
Entrate medie annue per utente	€ 162,04



Il servizio è stato coperto dal gettito delle tariffe relative alla T.A.R.S.U. ed agli altri proventi diversi, in misura pari al 95,04%.

L'eccedenza di spesa di € 16.029,17, pari al 4,96%, ha inciso, quindi, sulle altre risorse correnti del bilancio comunale.

Da osservare che per i comuni non strutturalmente deficitari, oltre a non dover presentare la certificazione ministeriale, l'eventuale mancato rispetto delle percentuali di copertura, per la tassa smaltimento R.S.U., pari al 50% non comporta alcuna sanzione a carico del bilancio.

3) SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Dal mese di luglio 2007 il servizio è gestito da Acque Novara.

4) VIABILITÀ ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Viabilità ed illuminazione pubblica	
Strade e Piazze comunali – superficie	Mq. 140.000
Spesa totale viabilità	€ 132.264,63
Spesa totale illuminazione pubblica	€ 73.794,51
Spesa totale personale	€ 56.653,88
Spesa annua totale	€ 262.713,02
Spesa media per mq.	€ 1,87
Spesa media per abitante	€ 268,07

5) SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Servizio assistenza domiciliare	
Costo totale annuo	€ 35.000,00
Spesa media per abitante	€ 35,71

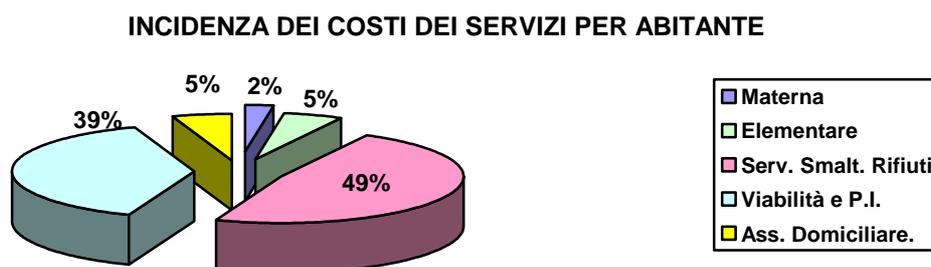
L'assistenza agli anziani ed ai bisognosi resta una priorità per la nostra Amministrazione, ogni anno, infatti, aumentano gli stanziamenti per far fronte alle tante esigenze che emergono.

Oltre all'assistenza domiciliare il Comune di Gignese è convenzionato con i Servizi Sociali del V.C.O. la cui quota annua è pari ad € 14.523,78 per l'anno 2012.

Altre spese a favore dei meno facoltosi, per l'anno 2012 sono state:

- Contributi vari a persone bisognose € 4.325,00
- Concorso spese per infanti illegittimi € 300,00

Riepilogo costi dei principali servizi comunali



SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si tratta di tutte quelle attività, gestite dai Comuni, poste in essere ed utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale. Per tali servizi gli enti erogatori sono di norma tenuti a richiedere la contribuzione degli utenti anche a carattere non generalizzato.

Dopo una fase nella quale gli enti erano tenuti ad approvare la misura percentuale della copertura dei costi con tariffe o contribuzioni, l'art. 45 del D.Lgs. 504/92 ha stabilito che sono sottoposti al rispetto del tasso di copertura dei servizi solo quegli Enti che si trovano in una situazione strutturalmente deficitaria, così come individuati ai sensi dell'art. 242 del D.Lgs. 267/2000; per tali Comuni è prevista una copertura dei costi da parte dell'utenza non inferiore al 36%.

Tutto ciò premesso, per l'anno di riferimento, pur non essendo strutturalmente deficitario, l'Ente ha comunque garantito la seguente copertura dei costi:

N .	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE (Accertamenti)	SPESE (Impegni)	TASSO % DI COPERTURA
1	Mense Scolastiche	€ 20.699,00	€ 31.000,00	66,77
2	Museo dell'Ombrello e del Parasole	€ 7.849,50	€ 23.839,98	32,92
TOTALE COMPLESSIVO		€ 28.548,50	€ 54.839,98	52,05

Incidenza delle Spese



ANALISI DEI COSTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

MENSA SCOLASTICA

La differenza della spesa fra il totale sopra riportato ed i dati che seguono è data dalla spesa sostenuta per i pasti dei docenti scolastici che, in parte, è coperta da contributo statale ma, al momento non se ne conosce l'entità per l'anno 2012.

SCUOLA ELEMENTARE

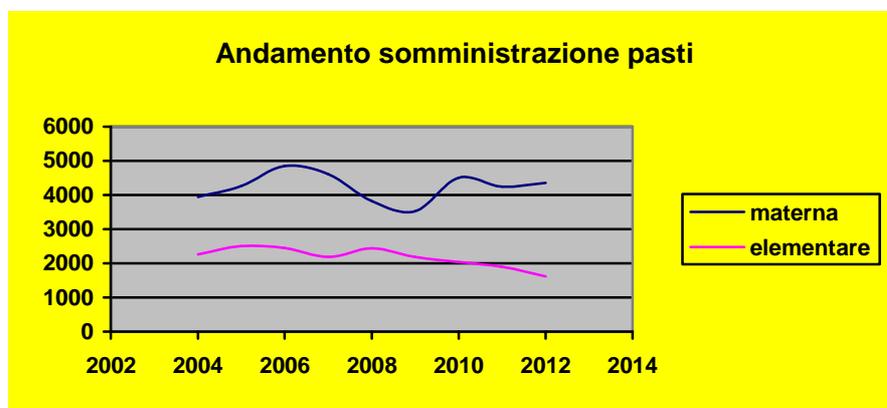
In tutto l'anno 2012 sono stati erogati n. 1.621 pasti agli alunni della Scuola Elementare di Gignese, per un costo totale di € 7.147,96, così finanziato:

- € 338,80 Contributo Regionale (circa);
- € 5.608,66 a carico delle famiglie;
- € 1.200,50 a carico del bilancio comunale.

SCUOLA MATERNA

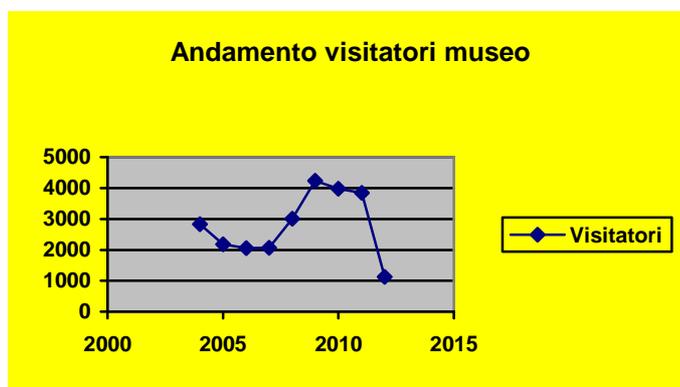
Per quanto riguarda la Scuola dell'Infanzia il costo totale sostenuto è stato pari ad € 19.186,17 per un totale di n. 4.351 pasti erogati, il tutto così finanziato:

- € 15.054,46 a carico delle famiglie;
- € 4.131,71 a carico del bilancio comunale.



MUSEO DELL'OMBRELLO E DEL PARASOLE

Il costo totale del servizio pari ad € 23.839,98 comprende la manutenzione ordinaria dell'immobile, il costo del servizio affidato a terzi per le pulizie e servizio biglietteria, nonché i costi per la festa organizzata ogni anno per la promozione del Museo.



ALTRI SERVIZI

TRASPORTO SCOLASTICO

Il trasporto scolastico per l'anno 2012 è costato all'Ente € 21.592,60, comprensivo del contributo alle famiglie per il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della Scuola Elementare che, è stato soppresso nell'anno 2005 per il costo insostenibile.

L'Ente ha totalmente finanziato il trasporto scolastico degli alunni della scuola Media di Stresa.

La spesa complessiva di € 22.592,60 è stata sostenuta, in parte, da contributo Regionale di cui attualmente non se ne conosce l'entità.

Risultano essere stati trasportati in totale n. 18 alunni.

Nell'anno 2012 non è stato possibile realizzare il corso di nuoto.

BIBLIOTECA

Sino al mese di maggio 2008 il servizio è stato gestito con personale assunto con contratto di Collaborazione Coordinata e Continuativa il cui costo è stato di € 2.226,66 per le spese di personale; dal mese di luglio 2008 invece il servizio è stato svolto da personale volontario.

Oltre alla semplice apertura della biblioteca, il progetto, ha avuto lo scopo di continuare a catalogare i libri e sistemarli su apposite scaffalature e rendere l'ambiente gradevole alla lettura dei bambini più piccoli così da avvicinarli con curiosità ed entusiasmo al mondo della lettura.

Alla fine dell'anno 2011 si è dato inizio ad un progetto che prevedeva l'apertura della biblioteca per un sabato pomeriggio al mese, durante il quale si dava ampio spazio ai bambini con letture e disegni. L'iniziativa ha riscosso successo ed è proseguita per tutto l'anno solare, concludendosi con la festa per la lettura di Natale.

PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVA

Nell'anno 2012 non è stato possibile dare luogo al corso di tennis ed al corso di equitazione.

PROMOZIONE ATTIVITA' TURISTICA

Per quanto riguarda la promozione dell'attività turistica ogni anno vengono corrisposti contributi alle varie associazioni per incrementare tale attività. Nell'anno 2012 sono stati concessi i seguenti contributi:

- € 4.000,00 contributo ordinario alla Pro-Loco di Gignese
- € 1.600,00 contributo ordinario all'Associazione Amici di Vezzo
- € 2.400,00 contributo ordinario alla Banda Musicale del Mottarone
- € 1.000,00 contributo per sostenimento PEIV
- € 480,00 contributo ordinario AVIS di Stresa
- € 100,00 contributo per mostra trenino presso il Museo
- € 850,00 contributo straordinario Parrocchia San Maurizio per serate culturali
- € 200,00 contributo straordinario Parrocchia San Maurizio per rimborso spese luminarie natalizie
- € 250,00 contributo straordinario per Mostra zootecnica
- € 150,00 contributo per coro voci bianche scuola Elementare Gignese al Centro Didattico Spantaconi
- € 2.850,00 contributo all'associazione Golf Club Apino

ALTRE INIZIATIVE

Altre iniziative prese nel corso dell'anno 2012 sono state:

- la posa dell'**Albero di Natale** con relative luci e festoni natalizi al centro della Piazza Marconi di Gignese e nelle piazze di Nocco e Vezzo;
- la realizzazione del **Presepe** con sagome e capanna di legno;
- la consueta posa delle luminarie natalizie.

INVESTIMENTI

Con il Bilancio di Previsione 2012 furono previsti investimenti per un ammontare di € 156.300,00.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'attivazione di risorse per investimenti per complessive € 135.756,66 a fronte di una previsione definitiva di € 171.300,00.

I finanziamenti risultano, pertanto, acquisiti in misura pari al 79,25% delle previsioni definitive.

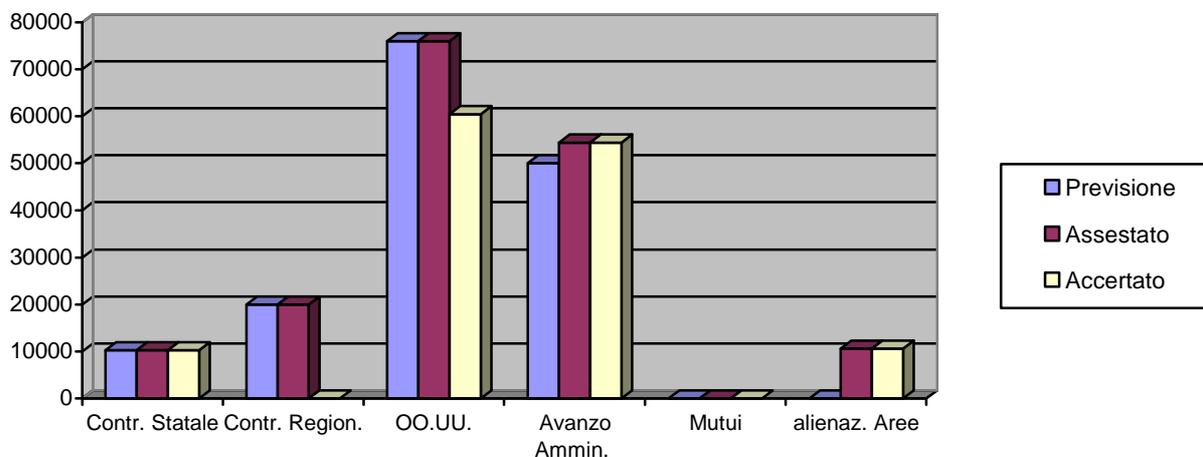
Le entrate si sono realizzate, nella misura prevista eccetto che per il contributi Regionali che non sono stati confermati ed in parte agli OO.UU..

In sintesi, il quadro dei finanziamenti degli investimenti ha avuto lo sviluppo esposto nella tabella e nel grafico seguenti:

ASSUNZIONE DI PRESTITI A CARICO ENTE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00
Totale in Euro	0,00	0,00	0,00

UTILIZZO QUOTA ENTRATE PROPRIE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Contributo Statale	10.314,00	10.314,00	10.314,34
Contributo Regionale	20.000,00	20.000,00	0,00
Oneri di urbanizzazione	75.986,00	75.986,00	60.442,32
Alienazione di aree	0,00	10.600,00	10.600,00
Avanzo di amministrazione	50.000,00	54.400,00	54.400,00
Totale in Euro	156.300,00.	171.300,00	135.756,66

Totale generali	156.300,00.	171.300,00	135.756,66
------------------------	--------------------	-------------------	-------------------



ELENCO DETTAGLIATO DEGLI INVESTIMENTI E LORO FINANZIAMENTO

<i>Intervento</i>	<i>Importo previsto</i>	<i>Importo impegnato</i>	<i>Finanziamento</i>
Manutenzione Straord. Scuola Materna	€ 61.300,00	€ 61.300,00	50.000 av. Amministr.az. 11.300 oo.uu.
Asfaltatura strade comunali varie	€ 15.000,00	€ 15.000,00	oo.uu.
Incarico per accatastamento immobili comunali	€ 5.000,00	€ 4.500,00	oo.uu.
Manutenzione straord. Edifici comunali'	€ 20.000,00	€ 19.963,04	oo.uu.
Manutenzione straord. Centro sportivo di Gignese	€ 5.000,00	€ 5.000,00	oo.uu.
Riqualificazione urbana centro storico di Gignese – Via Zannone	€ 50.000,00	€ 0,00	19.686 oo.uu. 10.314 contr. Statale 20.000 contr. regionale
Interventi di assetto idrogeologico	€ 15.000,00	€ 14.000,00	10.600 alienazione 4.400 av. amministrazione.
TOTALI	€ 171.300,00	€ 119.763,04	

A fronte di una previsione di spesa definitiva in sede di assestamento pari ad € 171.300,00 per spese di investimento, sono state impegnate somme per € 119.763,04 cioè il 69,91%.

Prospetto di utilizzo oneri di urbanizzazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	DI -	IMPEGNATO
Manutenzione Straord. Scuola Materna	€ 11.300,00		€ 11.300,00
Asfaltatura strade comunali varie	€ 15.000,00		€ 15.000,00
Incarico per accatastamento immobili comunali	€ 5.000,00		€ 4.500,00
Manutenzione straord. Edifici comunali'	€ 20.000,00		€ 19.963,04
Manutenzione straord. Centro sportivo di Gignese	€ 5.000,00		€ 5.000,00
Riqualificazione urbana centro storico di Gignese – Via Zannone	€ 19.686,00		€ 0,00
TOTALE	€ 75.986,00		€ 55.763,04

Prospetto di utilizzo avanzo di amministrazione:

INTERVENTO	PREVISIONE DI SPESA ASSESTATA	DI -	IMPEGNATO
Manutenzione Straord. Scuola Materna	€ 50.000,00		€ 50.000,00
Interventi di assetto idrogeologico	€ 4.400,00		€ 3.400,00
TOTALE	€ 54.400,00		€ 53.400,00

Le opere residue, comunque in fase di esecuzione, hanno subito un qualche ritardo legato in particolar modo a difficoltà istruttorie.

PRINCIPALI OPERE IN CORSO AL 31.12.2012:

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Interventi di assetto idrogeologico.*

L'opera è finanziata in parte con Alienazione terreno ed avanzo di Amministrazione.

Costo totale opera € 14.000,00

I lavori sono stati appaltati e saranno eseguiti nel corso dell'anno 2013.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Manut. Straord. Edifici comunali.*

L'opera è finanziata con OO.UU. per un totale di €19.963,04.

I lavori sono stati affidati ed iniziati nel corso dell'anno 2012, il termine è previsto per il primo quadrimestre del 2013.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Manut. Straord. Centro sportivo di Gignese.*

L'opera è finanziata con OO.UU. per un importo di €5.000,00.

I lavori sono stati affidati nel corso dell'anno 2012 e saranno terminati nel 2013.

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230, D.Lgs. 267/2000)

Il *conto del patrimonio* rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Il Patrimonio viene studiato nell'aspetto *qualitativo e quantitativo*:

- Sotto l'aspetto *qualitativo* il patrimonio viene inteso come un complesso eterogeneo di beni a disposizione dell'Ente in un dato momento.
- Sotto l'aspetto *quantitativo* il Patrimonio è un fondo omogeneo di valori a disposizione dell'Ente in un dato momento.

Il *conto del patrimonio* del Comune di Gignese alla data del 31.12.2012 presenta le seguenti risultanze:

COMUNE DI GIGNESE Situazione Patrimoniale al 31/12/2012

ATTIVITA'					
	INDICAZIONE	CONS. INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	CONS. FINALE
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1	Beni Demaniali	€ 2.404.163,55	€ 255.935,35	€ 57.911,31	€ 2.602.187,59
2	Terreni (Patrimonio indisponibile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	Terreni (Patrimonio disponibile)	€ 212.490,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.490,97
4	Fabbricati (Patrimonio indisponibile)	€ 832.565,11	€ 56.613,18	€ 42.076,52	€ 847.101,77
5	Fabbricati (Patrimonio disponibile)	€ 1.792.481,87	€ 130.509,23	€ 87.002,88	€ 1.835.988,22
6	Macchinari, Attrezzature e Impianti	€ 22.707,00	€ 2.132,02	€ 9.055,90	€ 15.783,12
7	Attrezzature e Sistemi Informatici	€ 3.507,60	€ 740,76	€ 2.150,47	€ 2.097,89
8	Automezzi e Motomezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9	Mobili e Macchine d'Ufficio	€ 18.113,16	€ 0,00	€ 5.441,19	€ 12.671,97
10	Universalità dei Beni (patr. Indisp.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
11	Universalità dei Beni (patr. Disp.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
12	Diritti reali su beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
13	Immobilizzazioni in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 5.286.029,26	€ 445.930,54	€ 203.638,27	€ 5.528.321,53
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
14	Fondo cassa	€ 225.769,74	€ 2.248.906,20	€ 2.010.870,70	€ 463.805,24
15	Residui attivi	€ 788.845,55	€ 194.346,68	€ 761.544,14	€ 221.648,09
16	Immobilizzazioni finanziarie	€ 648,00			€ 648,00
	TOTALE ATTIVITA'	€ 6.301.292,55	€ 2.889.183,42	€ 2.976.053,11	€ 6.214.422,86

PASSIVITA'					
	INDICAZIONE	CONS. INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	CONS. FINALE
	PATRIMONIO PERMANENTE				
	Debiti per mutui e prestiti	€ 1.801.446,82	€ 0,00	€ 106.873,28	€ 1.694.573,54
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
	Residui passivi	€ 911.355,53	€ 375.156,42	€ 747.579,24	€ 538.932,71
	TOTALE PASSIVITA'	€ 2.712.802,35	€ 375.156,42	€ 854.452,52	€ 2.233.506,25

TOTALE ATTIVITA'	6.301.292,55			6.214.422,86
TOTALE PASSIVITA'	2.712.802,35			2.233.506,25
PATRIMONIO NETTO	3.588.490,20			3.980.916,61

DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194, D.Lgs. 267/2000)

Nel corso dell'anno 2012 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

PARAMETRI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

Decreto 24 settembre 2009

Individuazione degli enti locali strutturalmente deficitari sulla base di appositi parametri obiettivi per il triennio 2010-2012.

L'Ente, come risulta dalla seguente tabella non è in condizione strutturalmente deficitaria; i parametri sono determinati in base alle risultanze amministrativo-contabile dell'anno 2011:

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); **NEGATIVO**

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;

137.754,31 : 1.409.717,15 = 9,77%

NEGATIVO

3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;

40.153,65 : 1.409.717,15 = 2,84%

NEGATIVO

4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;

423.535,04 : 1.325.783,63 = 31,94%

NEGATIVO

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;

NEGATIVO

6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III **superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti**, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);

450.151,66 : 1.454.610,12 = 30,94%

NEGATIVO

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e

superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel);

1.694.573,54 : 1.454.610,12 = 116,49%

NEGATIVO

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

NEGATIVO

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

NEGATIVO

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

NEGATIVO

**VALUTAZIONI DI EFFICACIA
DELL'AZIONE CONDOTTA SULLA BASE DEI RISULTATI CONSEGUITI IN
RAPPORTO AI PROGRAMMI ED AI COSTI SOSTENUTI**

Dalla valutazione dell'attività svolta nel corso dell'anno 2012 si può affermare che la maggior parte degli obiettivi sono stati realizzati e che nuove iniziative sono state avviate in riferimento alle opportunità di finanziamenti ottenuti ed alle relative scadenze.

Anche nel 2012 è continuato il forte impegno per tutelare le fasce di popolazione meno protette, realizzando interventi di supporto alle famiglie più in difficoltà attraverso *l'assistenza domiciliare* e l'erogazione di sostegni economici come meglio evidenziati nelle pagine che precedono.

La *collaborazione tra Comuni* rappresenta un elemento significativo che sta interessando un sempre maggior numero di realtà locali, e rappresenta una prospettiva significativa anche per la nostra Amministrazione.

E' continuata, per quanto attiene il servizio di *Polizia Municipale*, la convenzione che coinvolge ben sei Comuni e che è attiva anche per l'anno 2013, data la sua convenienza dal punto di vista economico e la qualità dal punto di vista del servizio offerto.

Anche nel corso dell'anno 2012 sono stati mantenuti gli interventi per garantire il *diritto allo studio* a tutti i "piccoli cittadini", ritenendo l'istruzione un investimento fondamentale per il presente e per il futuro sviluppo socio-culturale del nostro paese.

Vi è stata una particolare attenzione per i servizi di *trasporto e mensa* al fine di aumentarne la qualità.

