



**COMUNE DI LANDIONA
(Provincia di Novara)**

RELAZIONE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO 2011

Relazione Conto Consuntivo 2011

1. NOTIZIE GENERALI

1.1 Informazioni generali sull'ente.

Informazioni Generali sull'Ente			
Dati Generali dell'Ente	U.d.M.	Dati al 01/01/2011	Dati al 31/12/2011
Popolazione Residente	N°.	614	596
di cui: maschi	N°.	293	285
Femmine	N°.	321	311
Nuclei Familiari	N°.	274	270
Dipendenti	N°.	0	0
di cui: a tempo determinato	N°.	0	0
a tempo indeterminato	N°.	1	2
Superficie Totale del Comune	Kmq	8	8
Frazioni Geografiche	N°.	0	0
Punti Luce Illuminazione Pubblica	N°.	76	76
Risorse Idriche: Laghi	N°.	0	0
Fiumi e Torrenti	N°.	1	1
Strade: Statali	Km	0	0
Provinciali	Km	9	9
Comunali	Km	4	4
Vicinali	Km	14	14
Autostrade	Km	0	0
Rete Fognaria: bianca	Km	0	0
Nera	Km	0	0
mista	Km	10	10
Piano Regolatore: adottato	Si/No	SI	SI
Approvato	Si/No	SI	SI
Piano Edilizia Economico Popolare	Si/No	NO	NO
Piano Insediamenti Produttivi: Industriali	Si/No	SI	SI
Artigianali	Si/No	NO	NO
Comerciali	Si/No	NO	NO
Strutture: Asili Nido	N°.	0	0
Scuole Materne	N°.	1	1
Scuole Elementari	N°.	1	1
Scuole Medie	N°.	0	0
Strutture Residenziali per Anziani	N°.	0	0
Farmacie Comunali	N°.	0	0
Depuratore	Si/No	NO	NO
Rete Acquedotto	Km	13	13
Servizio Idrico Integrato	Si/No	SI	SI
Rete Gas	Km	10	10
Discarica	Si/No	NO	NO
Rifiuti: civile	q.li	1028,70	428,40
industriale	q.li	//	//
raccolta differenziata	q.li	231	570,48

1.2 Elenco delle strutture partecipative dell'ente.

1. **CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE;**
2. **CONSORZIO SOCIO-ASSISTENZIALE C.I.S.A. 24;**
3. **AUTORITA' D'AMBITO 1;**
4. **CONSORZIO CASE DI VACANZA COMUNI NOVARESI.**

Dal 1° gennaio 2011, ha avuto efficacia il recesso del Comune di Landiona dalla Unione Bassa Sesia di Carpignano Sesia.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 in data 28-06-2010, esecutiva ai sensi di legge, era stato infatti approvato, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, il recesso unilaterale di questo Comune dalla Unione di Comuni "Unione Bassa Sesia", dando ampio mandato alla Giunta Comunale per la definizione dei rapporti derivanti, in specie per gli eventuali oneri pluriennali in corso che potessero comportare spese per questo Comune e per l'eventuale personale interessato alla ripresa dell'iniziale rapporto di lavoro.

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati definiti tutti i rapporti finanziari derivanti dalla uscita da detta Unione di Comuni e sono stati riorganizzati gli uffici comunali al fine di assicurare direttamente le funzioni obbligatorie di questo Comune, comprendendo tra l'altro forme di collaborazione.

2. ORGANIZZAZIONE COMUNALE

2.1 Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo.

In data 6 agosto 2011 dieci Consiglieri Comunali su dodici assegnati al Comune di Landiona hanno reso con atti separati, presentati contemporaneamente al protocollo di questo Ente, le proprie dimissioni dalla suddetta carica, a seguito delle quali è stato emanato il Decreto del Vice Prefetto Vicario della Prefettura di Novara, prot. 31686/2011, di sospensione del Consiglio Comunale di Landiona e nominato contemporaneamente Commissario per la provvisoria gestione dell'Ente il Vice Prefetto dott. Marco Baldino.

In data 19 settembre 2011, è stato poi emesso il Decreto del Presidente della Repubblica di scioglimento del Consiglio Comunale di Landiona e, nominato, Commissario Straordinario per la provvisoria gestione di questo Comune, sino all'insediamento degli organi ordinari.

Fino al 6 agosto 2011

Consiglio comunale			
Consiglieri in carica	n. 12	Adunanze	n. 03
		Deliberazioni	n. 26
Giunta comunale			
Componenti	n. 4	Adunanze	n. 10
		Deliberazioni	n. 41

Dal 8 agosto 2011 al 18 settembre 2011

Commissario Prefettizio		Adunanze	n. 01
		Deliberazioni	n. 02

Dal 19 settembre 2011 al 31 dicembre 2011

Commissario Straordinario		Adunanze	n. 03
		Deliberazioni	n. 19
Responsabili	n. 1	Determinazioni	n. 150

2.2 Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo.

Personale in servizio al 31.12.2011:

A decorrere dal 1° gennaio 2011, a seguito del recesso di questo Comune dalla Unione Bassa Sesia, è quindi rientrata nella dotazione organica del Comune di Landiona, l'unità di personale che a decorrere dal 1° gennaio 2008 era stata trasferita nella dotazione organica della suddetta Unione.

Dal 10 febbraio 2011 è stato ulteriormente disposto, a seguito della deliberazione della Giunta della Unione Bassa Sesia n. 1 in data 2 febbraio 2011, il trasferimento di una ulteriore unità di personale, approvato formalmente da questo Ente con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 in data 18 febbraio 2011.

Il personale a tempo indeterminato in servizio presso questo Comune al 31 dicembre 2011 risulta pertanto essere di n. 2 unità, rispetto alla dotazione organica complessiva di n. 9 unità.

Segretario Comunale: Il Comune di Landiona è stato in Convenzione per il Servizio di Segreteria con i Comuni di Casaleggio Novara e Castellazzo Novarese a seguito dell'atto di convenzione sottoscritto in data 03.05.2007, senza che la stessa abbia avuto proseguo nella nomina di un segretario titolare da parte del Comune capo convenzione.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 in data 8 luglio 2011, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato recesso unilaterale dal Servizio di Segreteria tra i Comuni di Casaleggio Novara, Landiona e Castellazzo Novarese, (Classe IV), in esecuzione all'art. 7 dell'atto di convenzione sottoscritto in data 03.05.2007.

Il Sindaco pro-tempore di Landiona ha provveduto, con nota prot n. 1974/I.6 in data 20.07.2011, a trasmettere il duplo della deliberazione n. 23/2011 ai Comuni di Casaleggio Novara e Castellazzo Novarese, per la relativa notifica, senza avere avuto alcun riscontro, risultando di conseguenza la Segreteria di Landiona, in assenza di titolare, retta attraverso l'istituto della reggenza a scavalco.

Durante tutto l'esercizio 2011 il servizio è stato assicurato mediante incarico di reggenza "a scavalco", garantito con una certa continuità dal Segretario ancora presente.

3. RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

3.1. Gli atti della gestione finanziaria

3.1.1. **Bilancio - approvazione.** Il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 corredato dalla relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio in corso, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 03 in data 24 aprile 2011, esecutiva ai sensi di legge.

3.1.2. **Bilancio - variazioni.** Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

ORGANO	DATA E NUMERO
Consiglio Comunale – Approvazione 1° variazione di Bilancio.	n. 22 del 08/07/11
Consiglio Comunale - Approvazione riequilibri di bilancio esercizio 2011.	n. 07 del 05/10/11
Comunale – Approvazione Assestamento di Bilancio esercizio 2011.	n. 15 del 30/11/11

3.1.3 **Avanzo di amministrazione.** In conformità all'art 187 del D.Lgs. n. 267/00 e s.m.i., l'avanzo di amministrazione risultante dalla proposta di rendiconto esercizio 2011, è stato accertato per un totale di € 66.076,03=, ed è distinto come segue:

Relazione Conto Consuntivo 2011

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE di cui:	€ 66.076,03=
Fondi vincolati	€ 4.099,00=
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€ 60.561,38=
Fondi di ammortamento	€ 0,00=
Fondi non vincolati	€ 1.415,65=

3.1.4 Analisi composizione avanzo di amministrazione realizzato nell'esercizio 2011

GESTIONE DI COMPETENZA:

Totale accertamenti di competenza	€ 598.212,21=
Totale impegni di competenza	€ 1.001.412,84=
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	- € 403.200,63=

GESTIONE DEI RESIDUI

(al netto dell'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e del fondo iniziale di cassa)

Totale accertamenti residui attivi	€ 313.208,45=
Totale impegni residui passivi	€ 364.813,17=
Fondo iniziale di cassa	€ 520.881,38=
Avanzo esercizio precedente	€ 477.270,98=
SALDO GESTIONE RESIDUI	- € 7.994,32=

RIEPILOGO

GESTIONE COMPETENZA	- € 403.200,63=
SALDO GESTIONE RESIDUI	- € 7.994,32=

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	€ 477.270,98=
AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 63328,98=
AVANZO APPLICATO AL BILANCIO	€ 413.942,00=

INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI	- € 7.994,32=
di cui da gestione corrente	€ 52.905,67=
da gestione in conto capitale	- € 99.35971=
da gestione partite di giro	- € 5.150,68=

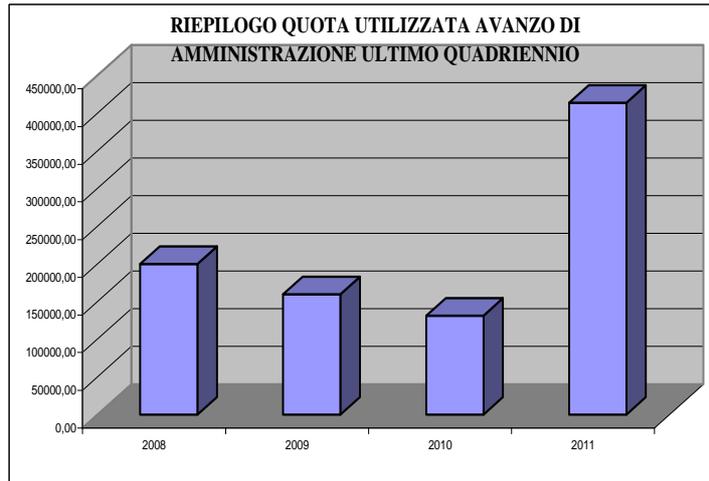
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	- € 403.200,63=
di cui da gestione corrente	- € 383.200,63=
da gestione in conto capitale	- € 20.00000=
da gestione partite di giro	0,00=

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 66.076,03=
----------------------------------	---------------------

Riepilogo Quota Utilizzata Avanzo di Amministrazione Ultimo Quadriennio

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Avanzo di Amministrazione	200.000,00	160.000,00	131.345,00	413.942,00
Media Avanzo di Amministrazione Applicato Anni 2008 - 2011				226.321,75

Relazione Conto Consuntivo 2011



3.1.5 Prospetto riepilogativo utilizzo avanzo esercizio precedente.

Delibera			Quota Finanziamento Investimenti	Quota Finanziamento Parte Corrente	Debiti Fuori Bilancio	Reiscrizione residui	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
CC	22	08/07/2011	163.942,00	0,00	0,00	0,00	
CP	15	30/11/2011	250.000,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Applicato			413.942,00	0,00	0,00	0,00	413.942,00

In particolar modo appare opportuno evidenziare come l'avanzo di amministrazione nel corso dell'esercizio 2011 sia stato applicato in parte corrente per un importo pari € 393.942,00=, questo per far fronte ad obblighi derivanti dalle gestioni passate in particolar modo:

- è stata restituita al Comune di La Spezia la somma di € 134.521,00=, confluita nell'avanzo dell'esercizio 2010 a seguito di un errato versamento dell'acconto ICI 2010 da parte della Ditta Fincantieri, che digitando non correttamente il codice catastale del Comune di La Spezia è stata riversata dalla Agenzia dell'Entrate nelle casse del Comune di Landiona. La somma di cui sopra era stata opportunamente vincolata in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2010;
- sono state in parte restituite alla Unione Bassa Sesia le pendenze derivanti dalla uscita di questo Comune dalla stessa e questo ha comportato una applicazione dell'avanzo di esercizio, vincolato in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2010 di € 9.421,00=, per far fronte finanziariamente al debito complessivo di € 98.311,98=;
- in sede di assestamento di bilancio esercizio 2011, è stato applicato avanzo vincolato per € 250.000,00= al fine di assicurare il finanziamento di debiti pregressi già oggetto di valutazione in sede di relazione della Giunta Comunale ed approvazione del rendiconto esercizio 2010, relativamente alla definizione della Transazione con l'Impresa Architettura Funeraria Industrializzata - A.F.I.B. di Trino Vercellese, il cui atto è stato sottoscritto in data 25.01.2012, Rep. 54/2012;

Tale situazione ha pertanto comportato un elevato squilibrio della gestione di competenza descritta al punto 3.1.4

Relativamente alla applicazione dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento degli investimenti appare opportuno evidenziare come in sede di Bilancio di Previsione esercizio 2011 non siano stati previsti investimenti finanziati con avanzo di amministrazione mentre nel corso dell'esercizio, in riferimento alle decisioni politiche della decaduta Amministrazione, è stato applicato l'avanzo di amministrazione per € 20.000,00= per garantire la conclusione dei lavori di sistemazione delle strade comunali.

Relazione Conto Consuntivo 2011

Riassumendo quindi l'avanzo di amministrazione effettivamente accertato è risultato:

Previsione definitiva Applicazione avanzo	€ 413.942,00=
Accertamenti	€ 413.942,00=
Di cui:	
Applicazione avanzo in parte corrente	€ 393.942,00=
Applicazione avanzo investimenti	€ 20.000,00=

3.1.6 Disavanzo di amministrazione. Non si è accertato disavanzo di amministrazione dal rendiconto esercizio 2011.

3.1.7 Salvaguardia degli equilibri di bilancio. Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto 2011 è stato provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/00, e s.m.i., con deliberazione del Commissario Straordinario n. 07 in data 5 ottobre 2011, esecutiva ai sensi di legge.

3.2. Risultati della gestione finanziaria.

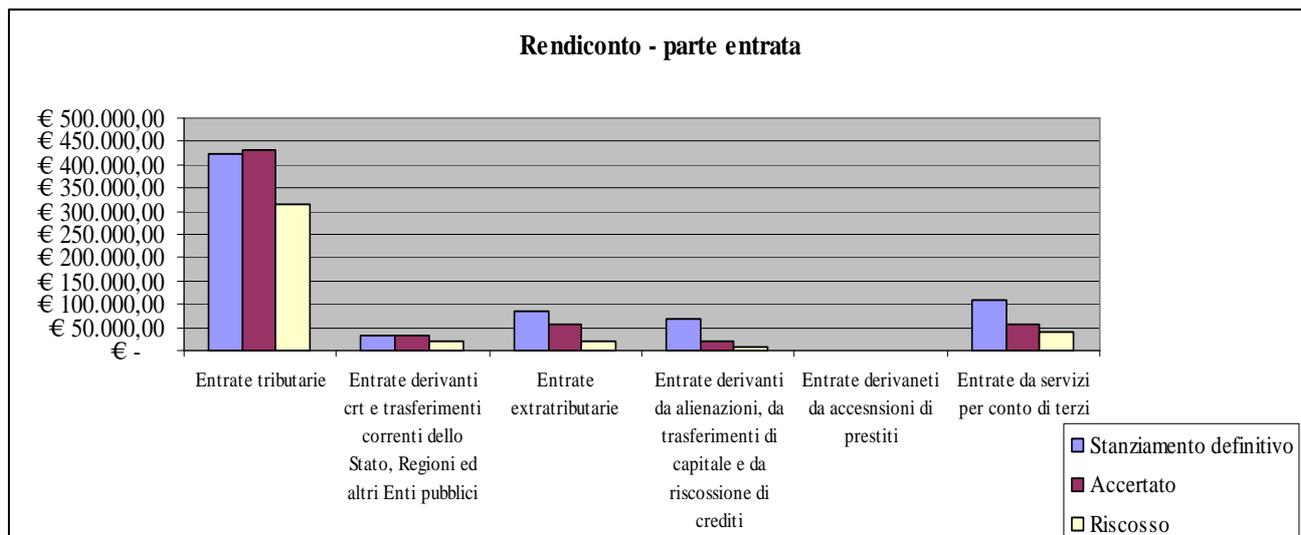
3.2.1 Quadro riassuntivo dell'entrata e della spesa

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2011 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese come di seguito.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

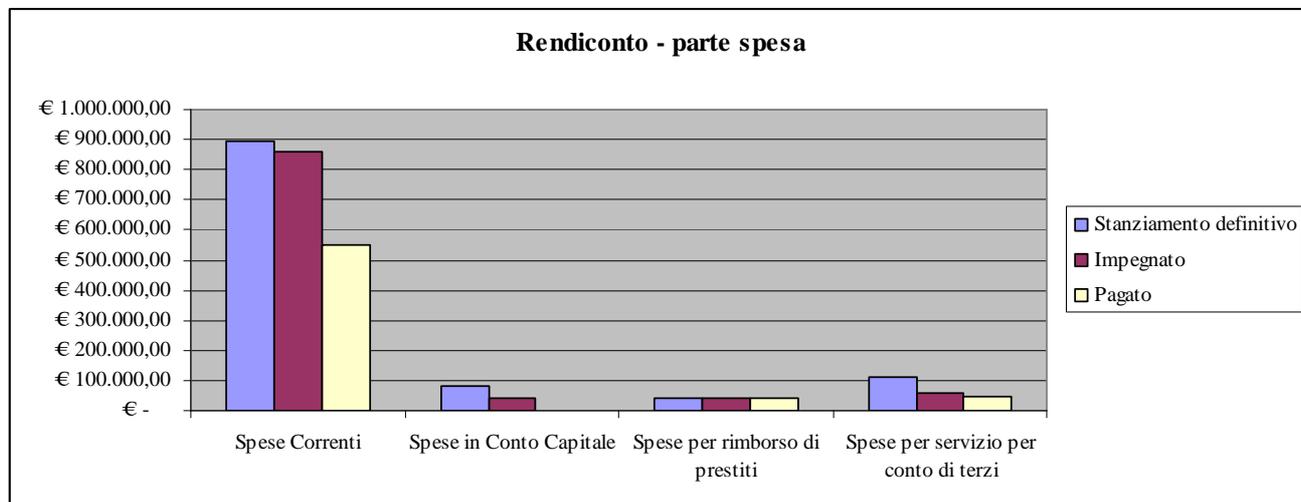
Tit.	Oggetto	Stanziamento definitivo	Accertato	%	Riscosso	%
I	Entrate tributarie	€ 423.436,00	€ 430.007,16	102%	€ 314.460,47	73%
II	Entrate derivanti crt e trasferimenti correnti dello Stato, Regioni ed altri Enti pubblici	€ 31.630,50	€ 33.104,76	105%	€ 21.499,81	65%
III	Entrate extratributarie	€ 82.854,00	€ 55.172,56	67%	€ 22.109,78	40%
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	€ 69.500,00	€ 21.730,74	31%	€ 9.098,46	42%
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 110.500,00	€ 58.196,99	53%	€ 42.281,11	73%
	TOTALE ENTRATE	€ 717.920,50	€ 598.212,21	83%	€ 409.449,63	68%

Relazione Conto Consuntivo 2011



QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

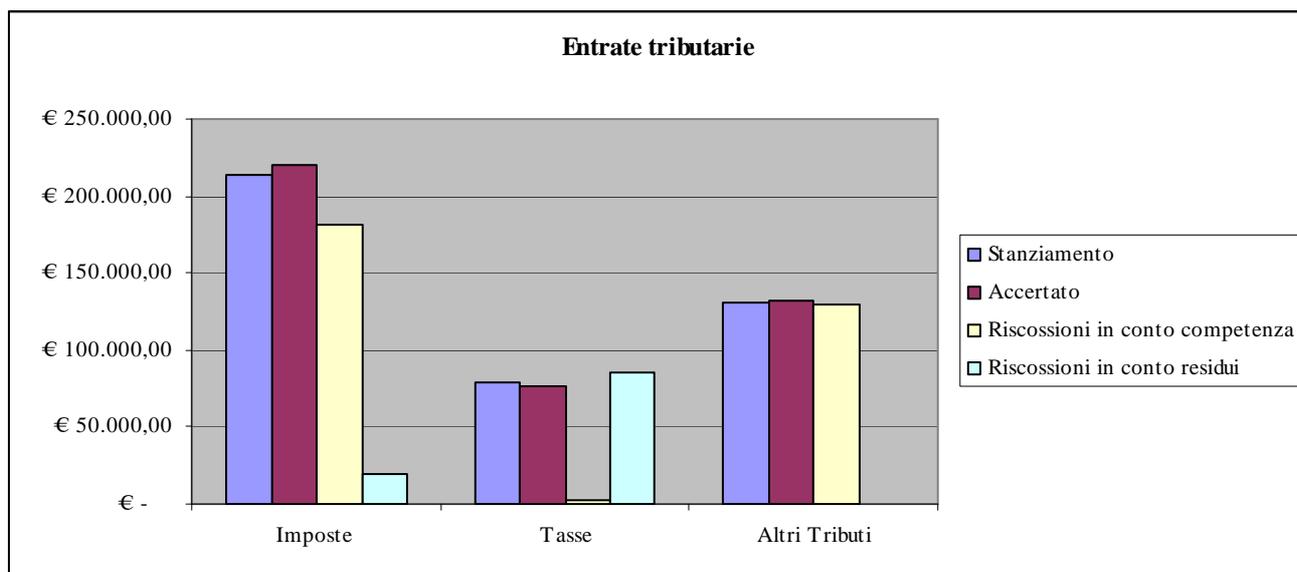
Tit.	Oggetto	Stanziamiento definitivo	Impegnato	%	Pagato	%
I	Spese Correnti	€ 895.673,50	€ 858.696,29	96%	€ 552.439,66	64%
II	Spese in Conto Capitale	€ 82.900,00	€ 41.730,74	50%	€ -	0%
III	Spese per rimborso di prestiti	€ 42.789,00	€ 42.788,82	100%	€ 42.788,82	100%
IV	Spese per servizio per conto di terzi	€ 110.500,00	€ 58.196,99	53%	€ 47.772,21	82%
	TOTALE ENTRATE	€ 1.131.862,50	€ 1.001.412,84	88%	€ 643.000,69	64%



3.2.2 Analisi dell'entrata

Parte Entrata – Titolo I – Entrate Tributarie

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossioni in conto competenza	%	Riscossioni in conto residui
1	Imposte	€ 214.322,00	€ 220.398,92	103%	€ 181.971,75	83%	€ 19.155,16
2	Tasse	€ 78.560,00	€ 76.886,47	98%	€ 2.825,96	4%	€ 85.451,74
3	Altri Tributi	€ 130.554,00	€ 132.721,77	102%	€ 129.662,76	98%	€ 30,00
		€ 423.436,00	€ 430.007,16	102%	€ 314.460,47	73%	€ 104.636,90



Relativamente alle **imposte** occorre considerare che l'ICI, applicata al 6 per mille come aliquota ordinaria e con una detrazione per abitazione principale di € 113,64= (laddove ancora dovuta) ha reso un introito netto di € 105.706,13= per gettito anno2011.

Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati incassati a competenza € 30.144,20= relativi al saldo ici 2010 prelevati dal conto corrente postale di tesoreria n. 27838135, mai incassati in precedenza.

Il trasferimento dello Stato compensativo dell'abolizione dell'ICI è stato fiscalizzato nel corso dell'esercizio in seguito alla attivazione del fondo perequativo di cui all'art. 13 della legge 05.05.2009 n. 42, in attuazione dell'art. 2 comma 3 del D.Lgs. 14.03.2011 n. 2.

Sono però stati incassati a competenza, nell'ambito dei trasferimenti dello Stato, gli ulteriori acconti ici relativi al trasferimento dello Stato compensativo dell'abolizione dell'ici anno 2008 per € 2.154,14=;

Sempre con riferimento alle imposte occorre sottolineare, che è stata introdotta in questa categoria a seguito della fiscalizzazione dei trasferimenti dello stato, la compartecipazione IVA pari ad € 35.181,15=. Infatti, con l'entrata in vigore del decreto legislativo del 14 marzo 2011 n. 23 si sono avute le prime conseguenze dell'introduzione del federalismo fiscale di cui alla legge 5 maggio 2009, n. 42, in base al quale sono soppressi i trasferimenti statali diretti al finanziamento delle spese riconducibili alle funzioni fondamentali, ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera p) della Costituzione, come individuate dalla legislazione statale e le spese relative ad altra funzione, ad eccezione dei contributi in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti per investimento.

In luogo dei precedenti trasferimenti erariali sono stati riconosciuti tributi propri, compartecipazioni al gettito di tributi erariali e gettito (o quote di gettito) di tributi erariali, addizionali a tali tributi.

Relazione Conto Consuntivo 2011

Nella categoria **altri tributi** è stato introdotto dal comma 3, dell'articolo 2, del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23, per la durata di tre anni e fino alla data di attivazione del fondo perequativo di cui all'articolo 13 della legge 5 maggio 2009, n. 42, per i comuni delle regioni a statuto ordinario il fondo sperimentale di riequilibrio, che per questo Comune ammonta ad € 121.78862=.

Ritroviamo inoltre, sempre in seguito all'applicazione del federalismo fiscale municipalizzato il contributo per gli interventi dei comuni (ex sviluppo investimenti) per un importo pari ad € 8.464,00=, che dal titolo II è stato trasferito al titolo I e che quindi finanzia spese correnti.

Con riferimento alle **tasce** dal grafico appaiono evidenti le mancate riscossioni in conto competenza e le elevate riscossioni in conto residui. Questo Comune risulta infatti non ancora in regola con l'emissione dei ruoli della tarsu a causa della sofferenza imposta agli Uffici Comunali data alla carenza di personale che ha determinato un notevole sovraccarico di lavoro all'unica dipendente assegnata a questo Comune da parte dell'Unione Bassa Sesia, ed in assenza di una sovrintendenza sugli uffici della Unione Bassa Sesia.

Per superare detta situazione era stata stipulata a decorrere dal 2009 una Convenzione con il Comune di Casaleggio Novara che assegnava la propria dipendente al Comune di Landiona un giorno alla settimana al fine poter garantire il funzionamento del servizio Ragioneria-Tributi.

Un ulteriore disservizio è stato poi però cagionato dalla decisione unilaterale del Comune di Casaleggio Novara di recedere dalla Convenzione con questo Comune per il suddetto servizio.

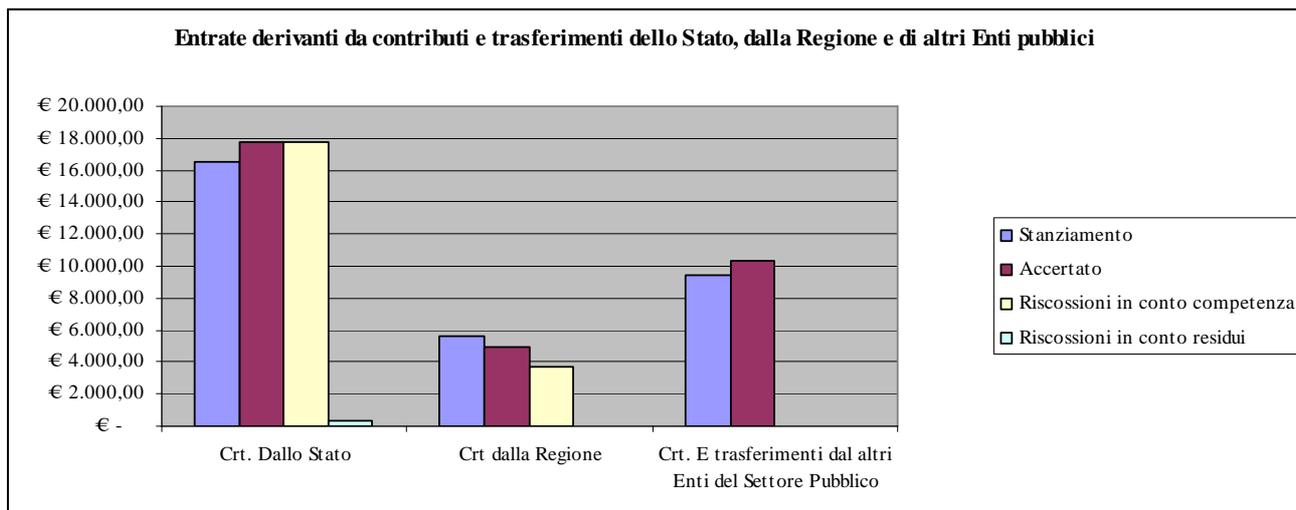
Dal luglio 2010 pertanto il Comune di Landiona ha cercato di provvedere a garantire tutti i servizi in essere mediante un'unica dipendente assunta dall'Unione Bassa Sesia, peraltro addetta ai servizi demografici.

Nel corso dell'esercizio 2011 invece grazie alla presenza di n. 2 unità di personale dipendenti di questo Ente a tempo indeterminato, sono stati emessi i ruoli Tarsu 2008 e 2009.

Parte Entrata – Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossioni in conto competenza	%	Riscossioni in conto residui
1	Crt. Dallo Stato	€ 16.569,00	€ 17.751,81	107%	€ 17.751,81	100%	€ 370,57
2	Crt dalla Regione	€ 5.580,00	€ 4.999,00	90%	€ 3.748,00	75%	€ -
3	Crt. E trasferimenti dal altri Enti del Settore Pubblico	€ 9.481,50	€ 10.353,95	109%	€ -	0%	€ -
		€ 31.630,50	€ 33.104,76	105%	€ 21.499,81	65%	€ 370,57

Relazione Conto Consuntivo 2011



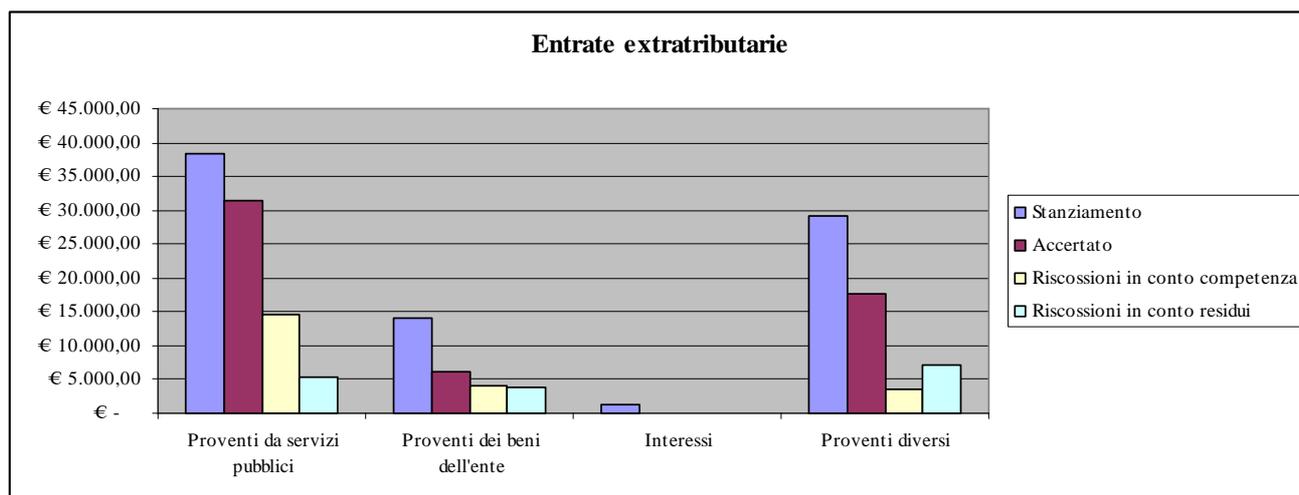
Nell'ambito dei **contributi e trasferimenti correnti dello Stato** si evidenziano i contributi non fiscalizzati pari ad € 10.314,34= (incremento contributo comuni con popolazione inferiore ai 3.000 abitanti), che continuano ad essere assegnati come spettanza ed erogati alle scadenze indicate nel decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze.

Negli **altri contributi e trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico** si evidenzia l'accertamento relativo al trasferimento del fondo per il trattamento accessorio da parte della Unione di Comuni "Unione Bassa Sesia", di cui questo Comune ha fatto parte fino al 31.12.2010, relativamente alle n. 2 unità di personale trasferite nella dotazione organica di questo Comune, che per questo Comune risulta dovuto, contrariamente al mancato trasferimento da parte del Comune di Carpignano Sesia.

Titolo III – Entrate Extratributarie

Cat.	Oggetto	Stanziamiento	Accertato	%	Riscossioni in conto competenza	%	Riscossioni in conto residui
1	Proventi da servizi pubblici	€ 38.449,00	€ 31.369,99	82%	€ 14.469,33	46%	€ 5.470,72
2	Proventi dei beni dell'ente	€ 14.055,00	€ 6.120,64	44%	€ 3.974,31	65%	€ 3.878,89
3	Interessi	€ 1.300,00	€ 26,70	2%	€ 6,07	23%	€ -
5	Proventi diversi	€ 29.050,00	€ 17.655,23	61%	€ 3.660,07	21%	€ 7.152,73
		€ 82.854,00	€ 55.172,56	67%	€ 22.109,78	40%	€ 16.502,34

Relazione Conto Consuntivo 2011



Nei **PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI** si evidenzia il servizio mensa scolastica ed il rimborso dei mutui relativo al servizio idrico anticipati da questo Comuni e rimborsati dall'ATO1.

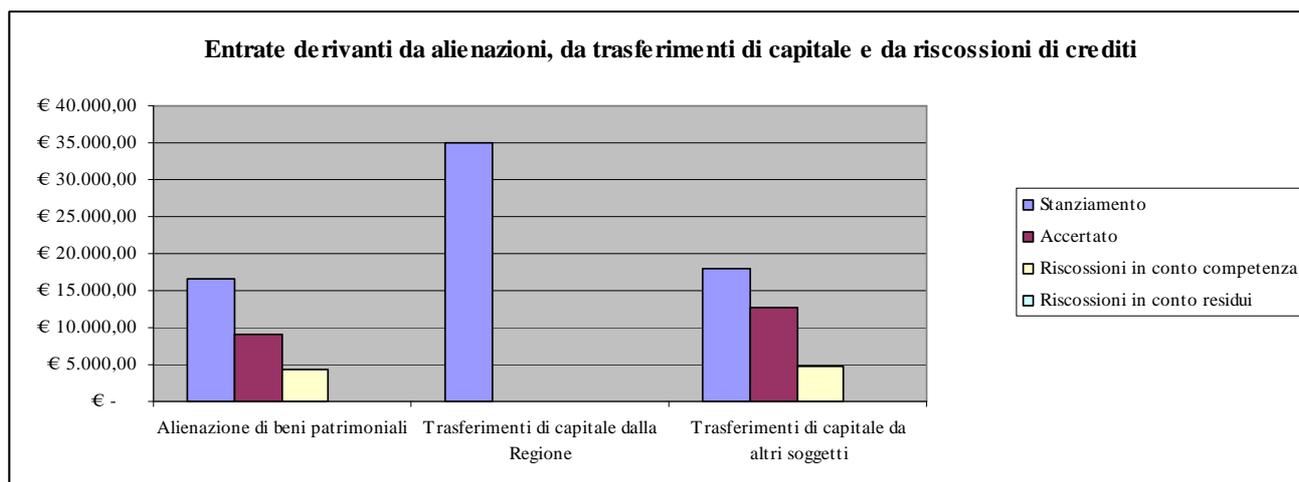
Nell'ambito dei **PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE** gli affitti dei fondi rustici di proprietà di questo Comune, regolarizzati nel corso dell'esercizio 2010 ai sensi dell'art. 45 della Legge 203/82, hanno garantito introiti per € 4.042,33=.

Nei **PROVENTI DIVERSI** è stato accertato il rimborso dei canoni di concessione Est Sesia per € 2.236,29= che vengono rimborsati dall'ATO 1 di cui questo Comune fa parte.

Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

Cat.	Oggetto	Stanziamento	Accertato	%	Riscossioni in conto competenza	%	Riscossioni in conto residui
1	Alienazione di beni patrimoniali	€ 16.500,00	€ 9.061,00	55%	€ 4.261,00	47%	€ -
3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	€ 35.000,00	€ -	0%	€ -	--	€ -
5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ 18.000,00	€ 12.669,74	70%	€ 4.837,46	38%	€ -
		€ 69.500,00	€ 21.730,74	31%	€ 9.098,46	42%	€ -

Relazione Conto Consuntivo 2011



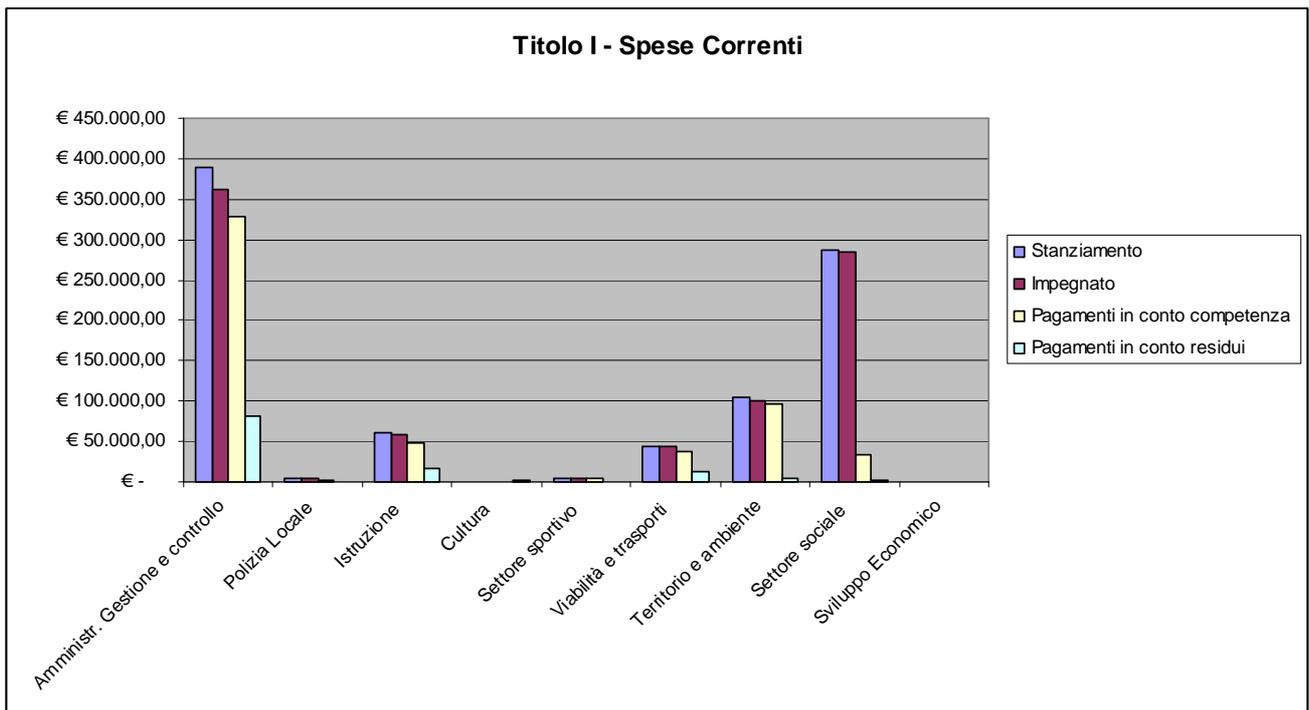
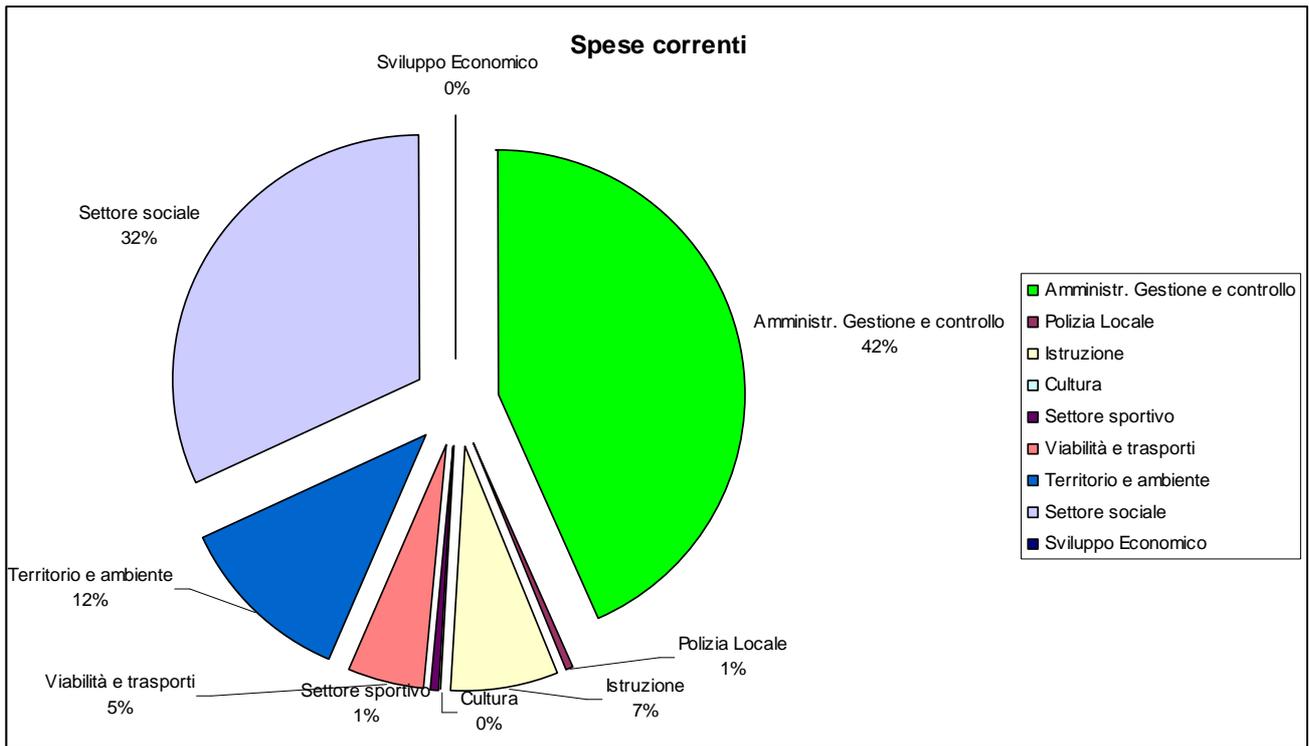
Nell'ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALE è stata accertata ed incassata la vendita straordinaria di n. 6 lotti di alto fusto per € 4.261,00=;

3.2.3 Analisi della spesa

Spese correnti

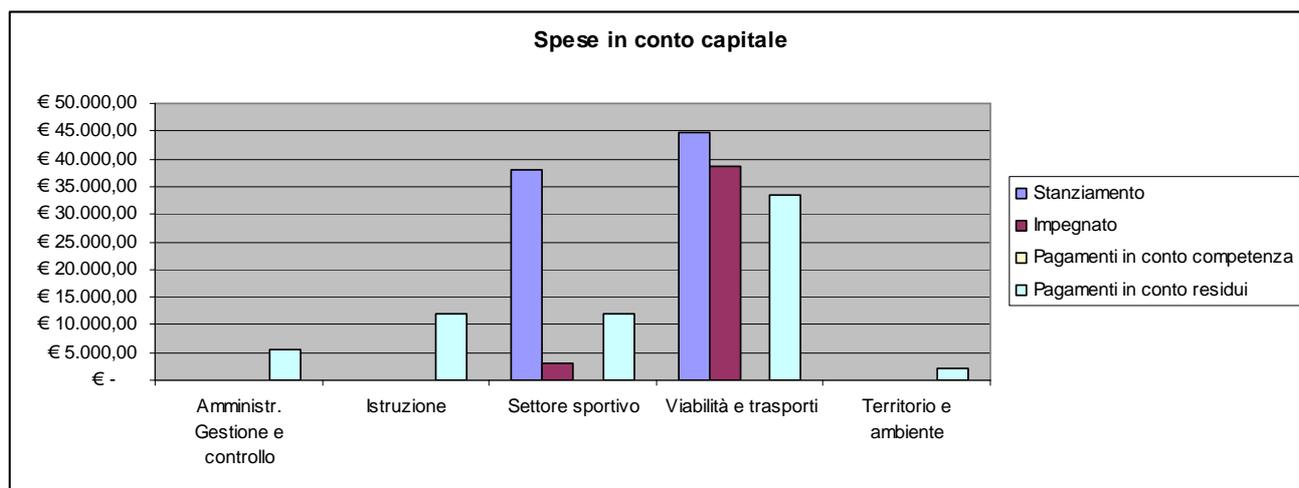
Funz.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagamenti in conto competenza	%	Pagamenti in conto residui
1	Amministr. Gestione e controllo	€ 389.116,50	€ 363.050,27	93%	€ 327.686,75	90%	€ 80.902,00
3	Polizia Locale	€ 4.500,00	€ 3.775,13	84%	€ 2.901,01	77%	€ -
4	Istruzione	€ 61.449,00	€ 58.074,27	95%	€ 47.584,36	82%	€ 17.445,72
5	Cultura	€ -	€ -		€ -		€ 1.092,00
6	Settore sportivo	€ 4.794,00	€ 4.732,55	99%	€ 4.169,20	88%	€ 66,23
8	Viabilità e trasporti	€ 44.812,00	€ 43.112,54	96%	€ 38.400,12	89%	€ 13.293,84
9	Territorio e ambiente	€ 104.766,00	€ 100.547,04	96%	€ 97.146,35	97%	€ 4.365,41
10	Settore sociale	€ 285.836,00	€ 285.135,12	100%	€ 34.305,94	12%	€ 1.645,60
11	Sviluppo Economico	€ 400,00	€ 269,37	67%	€ 245,93	91%	€ 23,49
		€ 895.673,50	€ 858.696,29	96%	€ 552.439,66	64%	€ 118.834,29

Relazione Conto Consuntivo 2011



Spese in conto capitale

Funz.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagamenti in conto competenza	%	Pagamenti in conto residui
1	Amministr. Gestione e controllo	€ -	€ -		€ -		€ 5.521,20
4	Istruzione	€ -	€ -		€ -		€ 11.820,00
6	Settore sportivo	€ 38.000,00	€ 3.000,00	8%	€ -		€ 12.052,88
8	Viabilità e trasporti	€ 44.900,00	€ 38.730,74	86%	€ -		€ 33.336,01
9	Territorio e ambiente	€ -	€ -		€ -		€ 2.007,72
		€ 82.900,00	€ 41.730,74	50%	€ -		€ 64.737,81



Tale prospetto evidenzia come nell'ambito dell'esercizio 2011 siano stati effettuati investimenti secondo le scelte della decaduta Amministrazione nell'ambito della viabilità e trasporti relativamente al completamento di opere stradali.

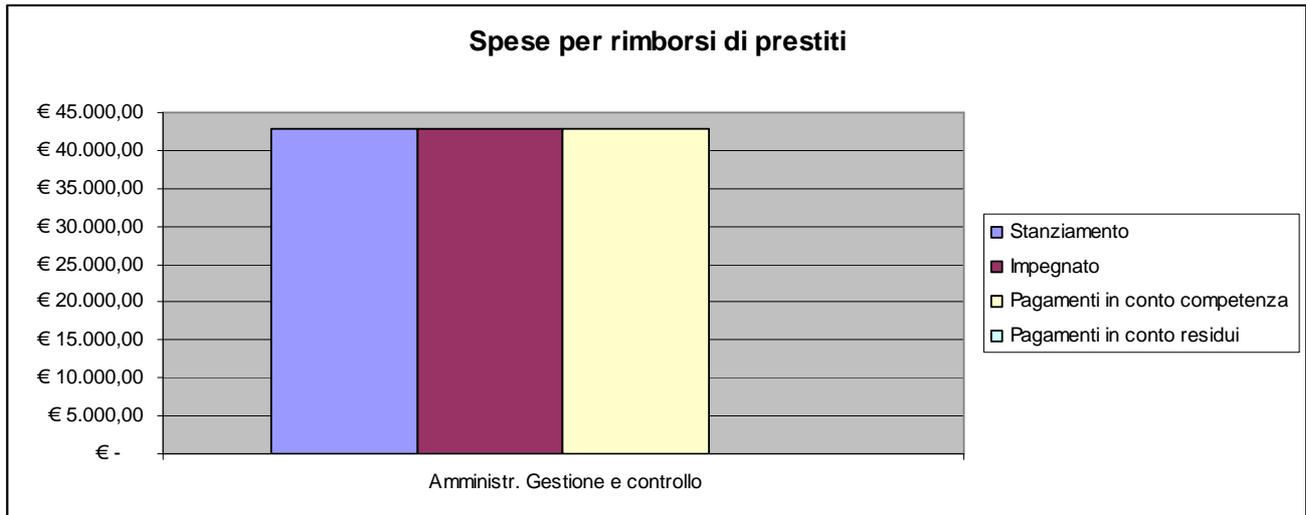
Nell'ambito del settore sportivo sono state acquisite nuove attrezzature per il parco giochi comunale grazie ad un contributo di € 3.000,00= da parte della Ditta Mirato s.p.a. di Landiona.

Analizzando ancora il grafico risaltano inoltre consistenti pagamenti in conto residui derivanti dalla regolarizzazione delle pendenze di questo Comune in relazione ad investimenti passati.

Spese per rimborso di prestiti

Funz.	Spese per rimborso di prestiti	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagamenti in conto competenza	%	Pagamenti in conto residui
1	Amministr. Gestione e controllo	€ 42.789,00	€ 42.788,82	100%	€ 42.788,82	100%	€ -
		€ 42.789,00	€ 42.788,82	100%	€ 42.788,82	100%	€ -

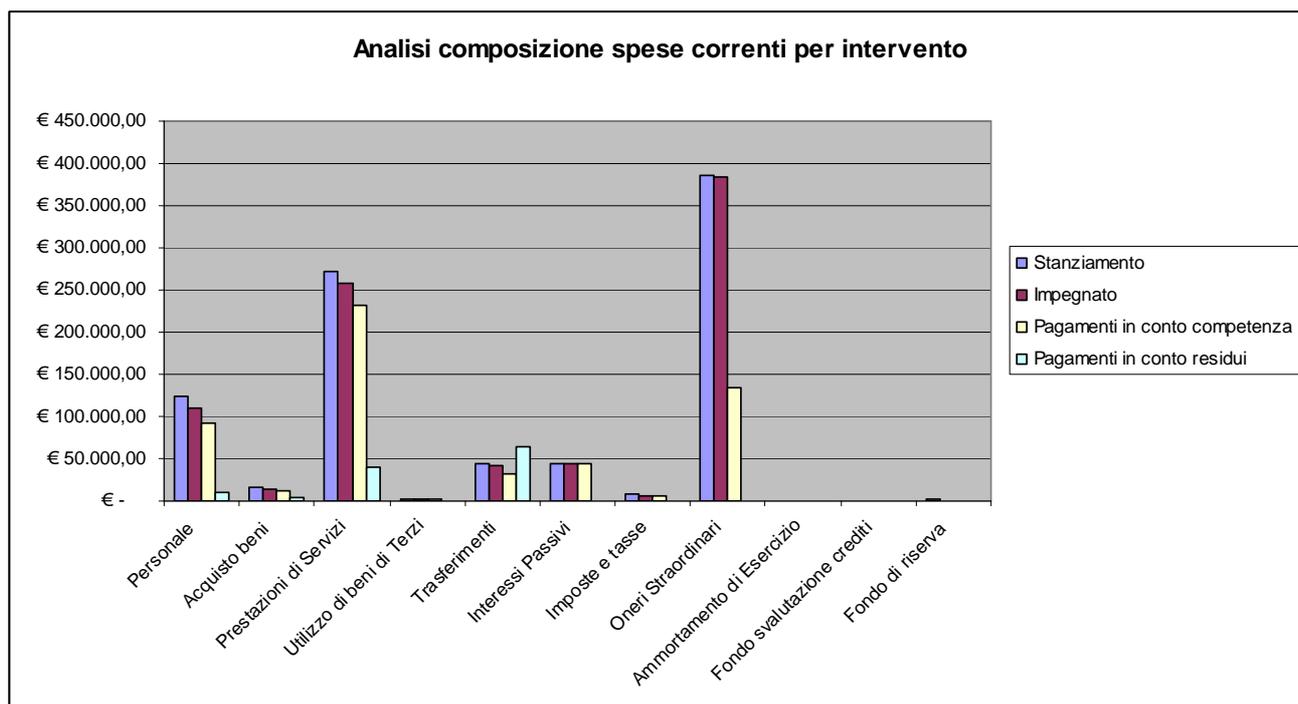
Relazione Conto Consuntivo 2011



3.2.4 Analisi composizione spese per intervento

Spese correnti

Int.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagamenti in conto competenza	%	Pagamenti in conto residui
1	Personale	€ 124.125,20	€ 109.782,36	88%	€ 92.176,20	84%	€ 9.497,93
2	Acquisto beni	€ 15.512,80	€ 13.422,33	87%	€ 11.391,10	85%	€ 4.406,13
3	Prestazioni di Servizi	€ 271.311,20	€ 257.745,48	95%	€ 231.855,44	90%	€ 40.166,34
4	Utilizzo di beni di Terzi	€ 1.256,00	€ 1.256,00	100%	€ 1.256,00	100%	€ -
5	Trasferimenti	€ 44.410,30	€ 41.992,55	95%	€ 32.190,20	77%	€ 63.888,37
6	Interessi Passivi	€ 43.054,00	€ 43.049,94	100%	€ 43.049,94	100%	€ -
7	Imposte e tasse	€ 7.983,00	€ 6.544,15	82%	€ 5.810,60	89%	€ 661,52
8	Oneri Straordinari	€ 385.021,00	€ 384.903,48	100%	€ 134.710,18	35%	€ 214,00
9	Ammortamento di Esercizio	€ -	€ -		€ -		0
10	Fondo svalutazione crediti	€ -	€ -		€ -		0
11	Fondo di riserva	€ 3.000,00	€ -	0%	€ -		0
		€ 895.673,50	€ 858.696,29	96%	€ 552.439,66	64%	€ 118.834,29



Analizzando il grafico appaiono evidenti gli **oneri straordinari della gestione corrente** rappresentati:

- dal rimborso ICI al Comune di La Spezia pari ad € 134.521,00=, come già spiegato al punto 3.1.5, a seguito di un errato versamento dell'acconto ICI 2010 da parte della Ditta Fincantieri, dovuto ad un errore nella digitazione del codice catastale del Comune di La Spezia, è stata riversata dalla Agenzia dell'Entrate nelle casse del Comune di Landiona la somma di cui sopra che era già stata opportunamente vincolata in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2010 e rimborsata mediante applicazione dell'avanzo nell'esercizio 2011;
- dalla definizione della Transazione con l'Impresa Architettura Funeraria Industrializzata - A.F.I.B. di Trino Vercellese, il cui atto è stato sottoscritto in data 25.01.2012, Rep. 54/2012, ma già in sede di approvazione del conto consuntivo 2010 erano stati vincolati € 250.000,00= al fine di assicurare il finanziamento di detti debiti pregressi. L'avanzo vincolato è stato applicato per € 250.000,00= in sede di assestamento di bilancio esercizio 2011 al fine di giungere alla stipula dell'atto di cui sopra.

Relativamente alle **spese di personale** appare opportuno sottolineare come nel corso dell'esercizio 2011, sono rientrate nella dotazione organica del Comune di Landiona n. 2 unità di personale a seguito dell'uscita del Comune dalla Unione Bassa Sesia. Tale rientro ha determinato inevitabilmente un incremento delle spese di personale rispetto agli esercizi precedenti, in quanto dette spese venivano fatte rientrare nell'ambito dei trasferimenti alla Unione Bassa Sesia e non codificate quindi come spese di personale.

Utile poi sottolineare l'economia maturata dalla conduzione del servizio di segreteria, tramite l'istituto della "reggenza a scavalco", che una volta cessata, non potendo essere procrastinata a tempo indeterminato, comporterà inevitabilmente un ulteriore superamento della spesa del personale.

Nelle spese di personale troviamo inoltre le spese per l'incarico di collaborazione presso l'Area Tecnica – Servizio Tecnico Comunale, Urbanistica, Edilizia, Servizi Lavori Pubblici, Manutenzione beni di questo Comune, oltre che il Responsabile dei Procedimenti relativi alla medesima area Tecnica, al Geometra Aldo BELTRAME, incarico affidato in attesa delle ridefinizione della dotazione organica di questo Comune, che non prevede tra l'altro all'interno dell'Ufficio Tecnico, alcune figura o unità organizzativa Responsabile del Servizio Tecnico-Manutentivo.

Relazione Conto Consuntivo 2011

Le spese di personale rappresentano nell'anno 2011 l'11% delle spese correnti e possono essere così riassunte:

- spese di personale – intervento 1: € 90.542,09=
- spese di personale – intervento 7: € 5.819,61=
- spese di personale – intervento 5: € 275,13=

per un totale di € 96.636,83=.

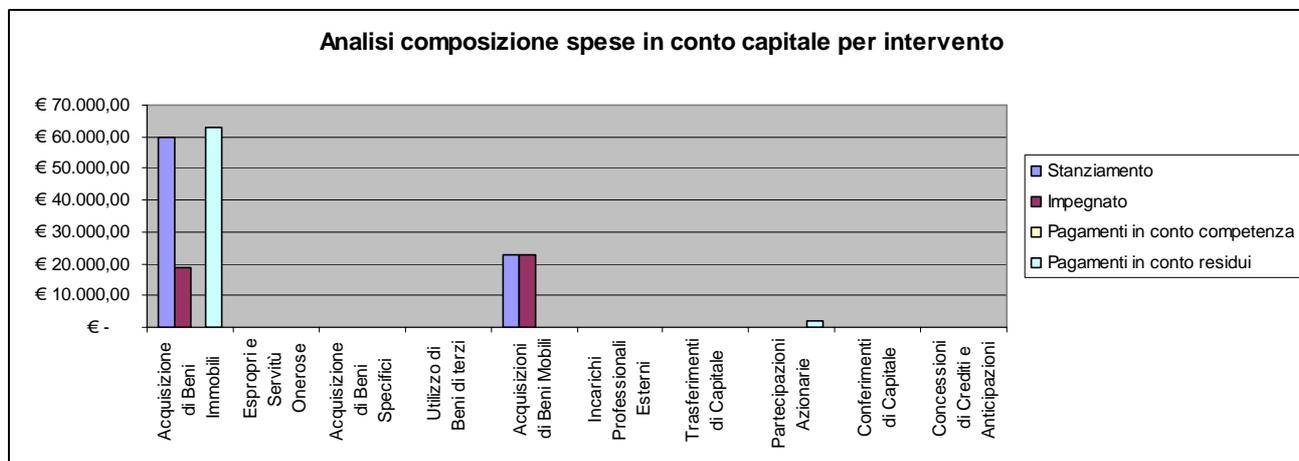
Al netto degli oneri straordinari della gestione già evidenziati che potrebbero inquinare il dato, le spese di personale rappresentano il 20% delle spese correnti.

In riferimento ai **trasferimenti** emerge il dato dei pagamenti in conto residui riferiti alla definizione dei rapporti con l'Unione Bassa Sesia.

Le spese per **prestazioni di servizio** appaiono elevate, ma sono rappresentate prevalentemente dai costi di gestione obbligatori che il Comune deve sostenere per garantire la funzionalità e l'efficienza dei propri uffici e servizi. E' importante sottolineare che questo Comune non dispone di un Operario-Cantoniere, neanche in associazione con altri enti, comportando con ciò la necessità di dovere assicurare tutte le manutenzioni, e quindi anche i piccoli lavori, tramite ditte esterne, aggravandone i costi.

Spese in conto capitale

Int.	Oggetto	Stanziamiento	Impegnato	%	Pagamenti in conto competenza	%	Pagamenti in conto residui
1	Acquisizione di Beni Immobili	€ 59.900,00	€ 18.730,74	31%	€ -		€ 62.730,09
2	Espropri e Servitù Onerose	€ -	€ -		€ -		€ -
3	Acquisizione di Beni Specifici	€ -	€ -		€ -		€ -
4	Utilizzo di Beni di terzi	€ -	€ -		€ -		€ -
5	Acquisizioni di Beni Mobili	€ 23.000,00	€ 23.000,00	100%	€ -		€ -
6	Incarichi Professionali Esterni	€ -	€ -		€ -		€ -
7	Trasferimenti di Capitale	€ -	€ -		€ -		€ -
8	Partecipazioni Azionarie	€ -	€ -		€ -		€ 2.007,72
9	Conferimenti di Capitale	€ -	€ -		€ -		€ -
10	Concessioni di Crediti e Anticipazioni	€ -	€ -		€ -		€ -
		€ 82.900,00	€ 41.730,74	50%			€ 64.737,81



Relazione Conto Consuntivo 2011

In merito alla realizzazione dei lavori previsti in sede di programmazione da parte del Consiglio Comunale con l'approvazione del bilancio di Previsione, sulla base delle risorse disponibili e del Commissariamento di questo Ente a decorrere dal 8 agosto 2011, si è potuto dare esecuzione alla realizzazione, come di seguito indicato, dei seguenti investimenti:

INTERVENTO	IMPORTO BILANCIO DI PREVISIONE	FINANZIAMENTO	IMPORTO IMPEGNATO
Sistemazione piazza e vie pubbliche	€ 24.900,00=	Alienazione straord. Boschi € 4.261,00= oo.uu. € 9.669,74= con. Loculi € 4.800,00=	€ 18.730,74=

Nel corso dell'esercizio con variazione di Bilancio (deliberazione Consiglio Comunale n. 22 in data 8.07.2011) è stato previsto un ulteriore investimento mediante l'applicazione dell'avanzo per un importo pari ad € 20.000,00= per garantire il completamento della sistemazione delle strade comunali. In sede di assestamento di Bilancio 2011 è stato approvato l'allocazione del contributo di € 3.000,00= da parte della Ditta Mirato s.p.a. di Landiona, grazie al quale sono state acquistate nuove attrezzature per il parco giochi comunale.

INTERVENTO	IMPORTO BILANCIO DI PREVISIONE	FINANZIAMENTO	IMPORTO IMPEGNATO
Completamento sistemazione strade comunali	€ 20.000,00=	Applicazione avanzo € 20.000,00=	€ 20.000,00=
Acquisto attrezzature parco giochi comunale	€ 3.000,00=	Contributo Ditta Mirato s.p.a.	€ 3.000,00=
	€ 23.000=		

Dal grafico emergono diversi pagamenti in conto residui, relativamente all'intervento 1 (acquisizione di beni immobili), da attribuire allo sforzo compiuto nel corso dell'esercizio 2011 per far fronte a tutte le pendenze relative ad investimenti già in essere.

3.3. Risultato finanziario complessivo.

3.3.1. L'esercizio 2011 si è quindi concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del tesoriere:

	IN CONTO RESIDUI	IN CONTO COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio. 2011	----	----	520.881,38
Riscossioni	124.199,31	409.449,63	533.648,94
Pagamenti	185.424,88	643.000,69	828.425,57
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011			226.104,75

Relazione Conto Consuntivo 2011

3.3.2. Alle risultanze predette si aggiungono quelle per i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti come già evidenziati e, quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, di seguito:

	DA GESTIONE RESIDUI	DA GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011	----	-----	226.104,75
Residui attivi	189.009,14	188.762,58	377.771,72
Residui passivi	179.388,29	358.412,15	537.800,44
Avanzo di amministrazione al 31.12.2011			66.076,03

4. RISULTATO DELLA GESTIONE

4.1 Risultato della gestione corrente.

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori- minori accertamenti IMPORTO
Titolo I - Tributarie	423.436,00	430.007,16	+ 6.571,16
Titolo II - Trasferimenti, Stato	31.630,50	33.104,76	+ 1.474,26
Titolo III - Extratributarie	82.854,00	55.172,56	- 27.681,44
totale	537.920,50	518.284,48	- 19.636,02
Avanzo di amministrazione:	----		
• fondo non vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondi vincolati	393.942,00	393.942,00	
• Fondi per spese in c/capitale	0,00		
• Oneri finanziamento spese correnti		0,00	
Oneri di urbanizzazione			
Totale entrata	931.862,50	912.226,48	- 19.636,02

TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA

€. - 19.636,02

PARTE II – SPESA

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
Titolo I - Correnti (al netto degli ammortamenti)	895.673,50	858.696,29	36.977,21
Titolo III -Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa).....	42.789,00	42.788,82	0,18
Totale spesa	938.462,50	901.485,11	36.977,39

MINORI IMPEGNI DI SPESA

€ 36.977,39

4.2. Gestione corrente - Risultato

I - ENTRATA:

IMPORTO

Minori accertamenti

- € 19.636,02=

II - SPESA:

Minori impegni

€ 36.977,39=

AVANZO CORRENTE

€ 17.341,37=

4.3 Gestione in conto capitale.

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori-minori accertamenti IMPORTO
Titolo IV - Alienazioni, trasferimenti	69.500,00	21.730,74	- 47.769,26
Titolo V - Accensioni di prestiti (al netto della Cat. 1 - anticipazione di cassa.	0,00	0,00	- 0,00
• Avanzo di amministrazione destinato alle spese in c/capitale	20.000,00	20.000,00	
• Quota entrate L. 10/87 da portare in detrazione perché destinata a spese correnti.			
Totale entrata	89.500,00	41.730,74	- 47.769,26

MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA

€47.769,26

PARTE II - SPESA

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
Titolo II - Spese in conto capitale	82.900,00	41.730,74	41.169,26
Totale spesa	82.900,00	41.730,74	41.169,26

MINORI IMPEGNI DI SPESA

€ 41.169,26

4.4 Gestione in c/capitale – risultato

I - ENTRATA	Minori accertamenti	€ 47.769,26
II - SPESA	Minori impegni	€ 41.169,26
DISAVANZO		€ 6.600,00

4.5 Gestione dei residui.

4.5.1 Gestione dei residui attivi.

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati :

TITOLO ENTRATA	RESIDUI ACCERTATI ANNO 2010	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORT.RE	DIFF.ZE MAGG.RI RESIDUI	DIFF.ZE MINORI RESIDUI
Tit. I - Tributarie	202.994,03	104.636,90	98.357,13	0,00	- 3.286,74
Tit. II - Trasferimenti	370,57	370,57	0,00	0,00	- 5.411,31
Tit. III Extratributarie	50.700,38	16.502,34	34.198,04	0,00	- 6.894,86
Tit. IV - Alienazioni ..	54.329,06	0,00	54.329,06	0,00	0,00
Tit. V - Accensione .	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. VI - Servizi per ..	4.814,41	2.689,50	2.124,91	0,00	- 12.330,23
Totale complessivo	313.208,45	124.199,31	189.009,14	0,00	0,00
Fondo inz..le cassa	520.881,38	520.881,38			
Totale complessivo	834.089,83	645.080,69	189.009,14	0,00	- 27.923,14

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI ENTRATE € - 27.923,14

4.5.2. Gestione residui passivi.

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati :

TITOLO SPESA	RESIDUI IMPEGNATI ANNO 2010	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	DIFF.ZE MINORI RESIDUI
Tit. I - Correnti	212.625,73	118.834,29	82.325,02	11.466,42
Tit. II - In C/Capitale	153.688,77	64.737,81	88.950,96	0,00
Tit. III - Rimborso P.	8,11	0,00	0,00	8,11
Tit. IV- Gestione P.G.	18.419,38	1.852,78	8.112,31	8.454,29
Totale complessivo	384.741,99	185.424,88	179.388,29	19.928,82

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI € 19.928,82

4.6. Valutazione del risultato della gestione dei residui attivi e passivi.

Nel richiamare la determinazione del Responsabile del servizio finanziario, di riaccertamento dei residui atti e passivi in forza dell'art. 227, comma 5 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., si evidenzia

- per i **RESIDUI ATTIVI** si è riscontrato:
 - la necessità della dichiarazione di inesigibilità, con eliminazione per la somma complessiva di € 29.134,30=, tra cui le più evidenti: per occupazione spazi (Tosap) per € 3.265,60=, contribuzioni dello Stato per complessive € 5.411,31= riferiti all'esercizio 2009, fitti reali di fabbricati per € 1.922,53, proventi concessioni cimiteriali per € 2.464,00 riferite all'esercizio 2007, unitamente aad ulteriori voci più modeste.
- per i **RESIDUI PASSIVI** si è ritenuta:
 - l'insussistenza di modeste somme con eliminazione per la somma complessiva di € 25.892,42=, tra cui le più evidenti: allocate al titolo primo delle spese correnti, pari ad € 1.036,40=, all'intervento 1.01.01.03."Indennità sindaco, agli assessori e ai consiglieri", a seguito delle definizione e liquidazione degli arretrati dovuti"; l'insussistenza di versamenti erariali par ad € 7.827,47 all'intervento n. 4.00.00.02=;

Si evidenzia poi l'ampia riduzione di detti residui, sia attivi che passivi, rispetto all'esercizio 2010, con una riduzione per i residui attivi: da € 940.554,96= iniziali, ad € 377.771,72= (- 60%): per i residui passivi: da € 1.392.118,43= iniziali, ad € 537.800,44= (- 61%).

4.9. Quadro riassuntivo della gestione finanziaria.

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			520.881,38
RISCOSSIONI	124.199,31	409.449,63	533.648,94
PAGAMENTI	185.424,88	643.000,69	828.425,57
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			226.104,75
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			226.104,75
RESIDUI ATTIVI	189.009,14	188.762,58	377.771,72
RESIDUI PASSIVI	179.388,29	358.412,15	537.800,44
DIFFERENZA			- 160.028,72
		AVANZO (+)	66.076,03
		- FONDI VINCOLATI	4.09,009
		- FONDI PER FINANZIAMENTO	
		SPESE IN CONTO CAPITALE	60.561,38
		- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
		- FONDI NON VINCOLATI	1.415,65
Risultato di amministrazione			

5 - ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI.

5.1. Funzioni generali

Servizio 01 - Organi istituzionali

n. addetti 2

Spese correnti:

- Acquisto di beni € 165,30
- Prestazioni di servizi € 11.945,32
- Imposte e tasse € 724,54

- Oneri Straordinari della gestione corrente: € 19330

Spese in conto capitale: nessun investimento previsto.

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 13.028,46}{596} =$ costo medio per abitante = € 21,86

Servizio 02 - Segreteria generale, Personale

n. addetti 2

Spese correnti:

- Personale € 65.625,17
- Acquisto di beni € 9.155,27
- Prestazioni di servizi € 23.081,79
- Utilizzo beni di terzi: € 1.256,00
- Trasferimenti € 10.365,05
- Imposte e tasse € 4.235,42

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 113.718,70}{596} =$ costo medio per abitante = € 190,80

Servizio 03 – Gestione economica, finanz., program., provveditorato e controllo di gestione

Spese correnti:

- Personale € 26.684,94
- Imposte e tasse € 1.584,19

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 28.269,13}{596} =$ costo medio per abitante = € 47,43

Servizio 04 - Gestione delle entrate tributarie

n. addetti 1

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 6.183,74
- Oneri straordinari della gestione corrente € 134710,18*

$\frac{\text{Costo totale}}{\text{Popolazione}} = \frac{€ 140.893,92}{596} =$ costo medio per abitante = € 236,40

* Rimborso Comune di La Spezia acc.to ICI 2010 pari ad € 134.521,00= erroneamente riversato dalla Agenzia delle Entrate nelle casse del Comune di Landiona a seguito del codice catastale digitato errato.

Servizio 05 - Gestione dei beni demaniali

n. addetti 0

Il servizio è stato garantito, in attesa di ridefinizione della dotazione organica di questo Comune, mediante l'istituto del lavoro occasionale accessorio (voucher INPS) in relazione alle esigenze che di volta in volta si sono presentate durante il corso dell'esercizio, nonché attraverso l'affidamento di appalti a ditte esterne.

Spese correnti:

- Personale € 1.802,20
- Acquisto di beni € 2.137,32
- Prestazioni di servizi € 45.025,69*
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 5158,40

* In questo intervento rientrano oltre alle spese obbligatorie per le utenze comunali atte a garantire il funzionamento degli uffici (spese di riscaldamento, luce) e le spese per le manutenzioni ordinarie anche l'appalto per la gestione del verde pubblico comunale e l'appalto per la pulizia degli edifici di proprietà comunale.

Costo totale = € 54.123,61 = costo medio per abitante = € 90,81
Popolazione 596

Servizio 06 – Ufficio tecnico

n. addetti 0

Il servizio è stato garantito, in attesa di ridefinizione della dotazione organica di questo Comune, che non prevede tra l'altro all'interno dell'Ufficio Tecnico, alcune figura o unità organizzativa Responsabile del Servizio Tecnico-Manutentivo, mediante incarico di collaborazione al Geom. Aldo Beltrame.

Spese correnti:

- Personale: € 10.770,05
- Prestazioni di servizi € 2.246,40

Costo totale = € 13.016,45 = costo medio per abitante = € 21,84
Popolazione 596

TOTALE COMPLESSIVO FUNZIONI GENERALI € 363.050,27=

COSTO MEDIO PER ABITANTE = € 609,14

5.3 Funzione di Polizia Locale

Servizi 01 – Polizia Municipale

n. addetti 0

Il servizio è stato garantito mediante convenzione con il Comune di Ghemme e di Casalvolone.

Prestazione di servizi: € 3.500,00=
Trasferimenti: € 275,13

Costo totale = € 3.775,13 = costo medio per abitante = € 6,33
Popolazione 596

5.4 Funzioni di Istruzione Pubblica

Servizio 01 - Istruzione materna

n. addetti 0

Nell'ambito dell'istruzione della scuola dell'infanzia il Comune di Landiona garantisce ai genitori il servizio di assistenza e di custodia per gli alunni organizzato mediante l'istituto del lavoro accessorio (voucher inps).

Spese correnti:

- Personale € 4.900,00
- Acquisto di beni: € 437,28
- Prestazioni di servizi € 4.598,26
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 810,23

Costo totale = € 10.745,77 = costo medio per abitante = € 18,03
 Popolazione 596

Servizio 02 - Istruzione elementare

n. addetti 0

Nell'ambito dell'istruzione primaria il Comune di Landiona garantisce ai genitori il servizio di post scuola per gli alunni.

Spese correnti:

- Acquisto di beni: € 649,87
- Prestazioni di servizi € 412.636,10
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 1482,84

Costo totale = € 14.768,81 = costo medio per abitante = € 24,78
 Popolazione 596

Servizio 03 - Istruzione media

n. addetti 0

Spese correnti:

- Trasferimenti € 4.500,00=

Costo totale = € 4.500,00 = costo medio per abitante = € 7,55
 Popolazione 596

Detti trasferimenti si riferiscono alla convenzione intercomunale per la gestione della scuola secondaria di 1° grado, di Carpignano Sesia, tra i Comuni di Carpignano Sesia (capo convenzione), Casaleggio Novara, Castellazzo Novarese, Landiona, Sillavengo e Mandello Vitta

Servizio 05 - Assistenza scolastica

n. addetti 0

Il Comune di Landiona assicura il servizio mensa per gli alunni delle scuole mediante appalto alla Ditta Ali.cot di Caltignaga.

Spese correnti:

- Acquisto di beni € 877,29
- Prestazioni di servizi € 24.387,40
- Trasferimenti € 2.795,00

Costo totale = € 28.059,69 = costo medio per abitante = € 47,08
 Popolazione 596

TOTALE COMPLESSIVO FUNZIONI ISTRUZIONE € 58.047,27

COSTO MEDIO PER ABITANTE = € 97,39

5.6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo

Servizio 02 - Stadio comunale, Impianti

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 2.038,95
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 2693,60

Spese in conto capitale:

In sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2011 era stato previsto un investimento di € 35.000,00= per la manutenzione straordinaria degli impianti sportivi finanziata da un contributo regionale ma che nel corso dell'esercizio non si è inteso portare avanti.

Grazie al Contributo della ditta Mirato s.p.a. di Landiona questo Comune ha potuto acquistare nuove attrezzature per il parco giochi comunale finanziando la fornitura interamente con detto contributo (Acquisizione di beni mobili ed attrezzature tecnico scientifiche per € 3.000,00).

Costo totale = € 4.732,55= costo medio per abitante = € 7,94
Popolazione 596

5.8 Funzioni nel campo della viabilità

Servizi 01 – Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 4.800,80
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 15211,74

Spese in conto capitale:

Acquisizione di beni immobili € 18.730,74 (lavori di completamento delle strade comunali – previsti per 24.900,00= ma realizzati per € 18.730,74 in rdazione alla concretizzazione delle entrate con cui sono stati finanziati) oltre ad Acquisizione di beni mobili ed attrezzature tecnico scientifiche per € 20.000,00 (lavori di completamento delle strade comunali finanziati con l'applicazione di avanzo).

Costo totale = € 58.743,28= costo medio per abitante = € 98,56
Popolazione 596

Servizi 02 - Illuminazione pubblica e servizi connessi

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 23.100,00

Costo totale = € 23.100,00= costo medio per abitante = € 38,76
Popolazione 596

TOTALE COMPLESSIVO € 81.843,28=

COSTO MEDIO PER ABITANTE : € 137,32=

5.9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio

Servizi 04 – servizio idrico integrato

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 1.781,66
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 3515,38

Le spese di cui sopra vengono rimborsate dall'ato 1 di cui questo Comune fa parte per la gestione del Servizio Idrico Integrato.

Servizio 05 - Servizio smaltimento rifiuti

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 89.050,00
- Trasferimenti € 6.200,00

Costo totale = € 95.250,00= costo medio per abitante = € 159,82
Popolazione 596

5.10 Funzioni nel settore sociale

Servizio 04 - Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alle persone

Spese correnti:

- Prestazioni di servizi € 2.800,00
- Trasferimenti € 17.857,37

Costo totale = € 20.657,37= costo medio per abitante = € 34,66
Popolazione 596

In tale ambito rientrano i trasferimenti al C.I.S.A. 24 di cui questo Comune fa parte per la gestione in forma associata dei servizi socio-assistenziali.

Servizio 05 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Spese correnti:

- Acquisto di beni: € 300,00=
- Interessi passivi e oneri finanziari diversi € 14177,75
- Oneri Straordinari della gestione corrente: € 25000,00=*

Costo totale = € 264.477,35= costo medio per abitante = € 443,75
Popolazione 614

*Transazione con la Ditta .A.F.I.B. di Trino Vercellese.

TOTALE COMPLESSIVO € 285.135,12=

COSTO MEDIO PER ABITANTE € 478,11=

6. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In sede di conto consuntivo viene allegato il riepilogo generale dei servizi a domanda individuale con la dimostrazione del rispetto dei limiti di legge in ordine alla partecipazione degli utenti ai costi. In particolare si precisa che:

MENSE SCOLASTICHE

Entrata		Spesa	
Proventi dei servizi mensa	€ 13.686,00=	Spese per il servizio delle mense scolastiche	€ 19.975,00=
Rimborso pasti docenti scuola infanzia e primaria	€ 1.861,10=		
TOTALE ENTRATA	€ 15.547,10=	TOTALE SPESA	€ 19.975,00=

% DI COPERTURA 65%

Nel corso del 2011 il servizio di ristorazione scolastica è stato affidato in appalto alla Ditta Ali.Cot. s.r.l. per gli anni scolastici 2011/2012 – 2012/2013 ai seguenti costi:

- pasto alunni scuola infanzia € 4,05 + IVA 4%;
- pasto alunni scuola primaria € 4,25 + IVA 4%;
- costo orario scodellamento e pulizia € 16,90 + IVA 21%

Per le famiglie il costo del buono pasto è stabilito in € 4,00 IVA 4% inclusa. Sono previste delle riduzioni per le famiglie con due o più figli frequentanti le scuole.

SERVIZIO POST SCUOLA ALUNNI SCUOLA PRIMARIA

Entrata		Spesa	
Proventi servizio post scuola	€ 3.000,00=	Prestazioni di servizio post scuola	€ 8.530,00=
TOTALE ENTRATA	€ 3.000,00=	TOTALE SPESA	€ 8.530,00=

% DI COPERTURA 0,35

Per l'anno scolastico 2011/2012 è stato approvato il rinnovo dell'attività di post scuola per gli alunni della scuola primaria di questo Comune riferita alle attività parascolastiche diretta agli alunni bisognosi di sostegno didattico. Il servizio è stato organizzato mediante procedura negoziata e affidamento diretto al costo orario di € 10,00=.

Il servizio di post scuola prevede:

- assistenza per tre giorni settimanali: martedì-giovedì-venerdì;
- orario dalle 14.00 alle 18.00
- rapporto educatore ogni 20 bambini.

Il costo del servizio alle famiglie è pari ad € 4500= mensili. (Tariffa stabilita con deliberazione del commissario Prefettizio n. 2 del 9.09.2011)

SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA

Entrata		Spesa	
Proventi servizio assistenza scolastica	€ 2.145,00=	Prestazioni di servizio assistenza scolastica	€ 4.900,00=
TOTALE ENTRATA	€ 2.145,00=	TOTALE SPESA	€ 4.900,00=

% DI COPERTURA 0,44

Il servizio di assistenza scolastica per la scuola dell'infanzia è organizzato mediante il sistema dei buoni lavoro dell'INPS e affidato direttamente a personale qualificato, si svolge dalle 7.30 alle 8.30 e dalle 17.00 alle 18.00 e prevede un costo per il Comune pari ad € 30,00= al giorno. Il costo alle famiglie per usufruire del servizio è pari ad € 30,00= mensili. (Tariffa stabilita con deliberazione del commissario Prefettizio n. 2 del 9.09.2011).

SERVIZI CIMITERIALI

Entrata		Spesa	
Proventi illuminazione Votiva	€ 676,76=	Servizio gestione illuminazione votiva	€ 300,00=
TOTALE ENTRATA	€ 676,76=	TOTALE SPESA	€ 300,00=

% DI COPERTURA 100

Il servizio è gestito in appalto dalla Ditta S.I.E.CIM. s.a.s. di Voghera.

IMPIANTI SPORTIVI

Entrata		Spesa	
Proventi	€ ,00=	Servizio gestione impianti sportivi	€ 8.338,03=
TOTALE ENTRATA	€ 0,00=	TOTALE SPESA	€ 8.338,03=

% DI COPERTURA 0

PESO PUBBLICO

Entrata		Spesa	
Proventi	€ 813,75=	Servizio gestione impianti sportivi	€ 1.091,50=
TOTALE ENTRATA	€ 813,75=	TOTALE SPESA	€ 1.091,50=

% DI COPERTURA 75

RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU

Entrata		Spesa	
Tassa smaltimento rifiuti solidi urabani	€ 73.560,00=	Costi di gestione	€ 96.311,10=
TOTALE ENTRATA	€ 73.560,00=	TOTALE SPESA	€ 96.311,10=

% DI COPERTURA 76

8. Conclusione

In conclusione si ritiene pertanto sulla base di quanto suesposto, possano ricavarsi i motivi per una valutazione complessiva positiva dell'attività condotta nel corso dell'anno 2011 e tale da consentire la legittima approvazione del rendiconto dell'esercizio 2011.