

COMUNE DI GIGNESE

PROVINCIA DEL V.C.O.

Relazione
della **Giunta Comunale**
al **Rendiconto della Gestione**
Esercizio finanziario 2008

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

Approvata dalla Giunta Comunale con atto n. 24 in data 03.04.2009.

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. 19
Investimenti.....	pag. 21
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.

La Relazione 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.

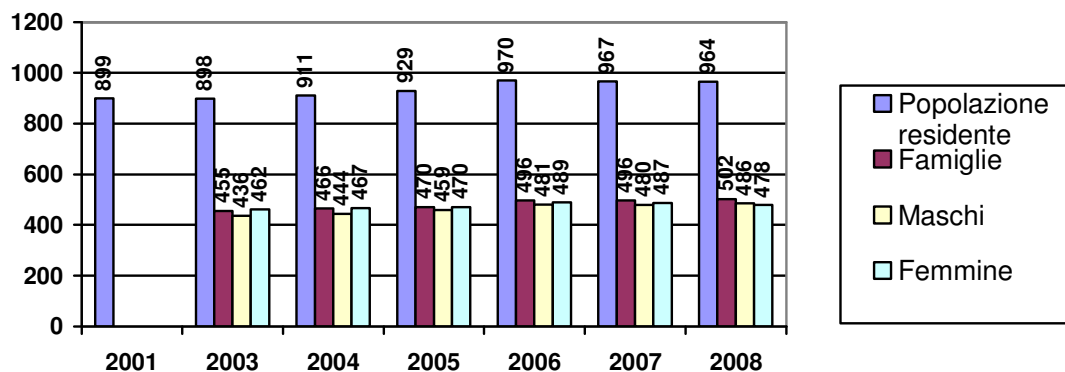
Di seguito si illustrerà l'andamento della gestione, oltre che nel suo complesso, per i vari servizi attribuendo valutazioni sull'evoluzione della loro gestione, sia da un punto di vista contabile che qualitativo e quantitativo.

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

ANDAMENTO POPOLAZIONE RESIDENTE ULTIMO QUINQUENNIO



Superficie totale territoriale

Ha. .145

Densità demografica - abitanti per Ha

N. 0,15

Circoscrizioni

N. ==

Frazioni geografiche

N. 2

Il Comune è sede di attività turistiche

Giornate di presenza - turisti nel 2008

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	-
C1 Area Ammin.-contabile	1	1
C5 Area Ammin.-contabile	1	1
D2 Area Ammin.-contabile	1	1
D4 Area Tecnico-manutentiva	1	1
TOTALI	9	8

N.B.: La rilevazione è fatta alla data del 31.12.2008.

RAPPORTO POPOLAZIONE / POSTI DI ORGANICO

Popolazione residente al 31 dicembre 2008 n. 964

----- = 120,5

Posti di organico n. 8

C'è comunque da osservare che il Comune di Gignese è un comune montano e turistico, ciò vuol dire che l'affluenza delle persone è nettamente superiore alla popolazione residente.

Si guardi ad esempio il ruolo della Tarsu che è di circa 1.400 utenti, 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 € 365.147,46 ed incide sul bilancio come segue:

- sulle spese correnti: 27,72%
- per abitante € 378,78

Le spese per la formazione del personale sono state di € 1.000,00, pari allo 0,27% del totale delle spese del personale.

Rispetto all'anno 2007 le spese per la formazione del personale sono aumentate in conseguenza del continuo cambiamento di norme. Sono comunque destinate ad aumentare poiché necessita che ogni dipendente sia sempre più consapevole del lavoro che svolge e di come lo svolge, in relazione agli obiettivi dell'ente e della struttura operativa in cui opera.

RESPONSABILI DEI SERVIZI

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

CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI

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

AGENTI CONTABILI A DENARO:

- Sig. MARI Rosita
- Sig. POSSI Wilma

Servizio: Economato

Servizio: Anagrafe

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. 08 in data 27.03.2008 dal Consiglio Comunale.

La Giunta non ha adottato, ai sensi dell'art. 176 del D.Lgs. 267/2000, alcun atto deliberativo di prelevamento dal fondo di riserva.

Con atto consiliare n. 22 del 26.09.2008 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 € 195.368,77. Le entrate e le spese risultano variate da € 2.567.869,00 ad € 2.763.237,77 con una percentuale complessiva di incremento circa del 7,60% rispetto alle previsioni inizialmente deliberate.

VARIAZIONI ENTRATA

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive	Scostam. %
TITOLO I				
<i>Entrate tributarie</i>	1.011.681,00	-90.892,65	920.788,35	-8,99%
TITOLO II				
<i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	135.831,00	21.330,12	157.161,12	15,70%
TITOLO III				
<i>Entrate extratributarie</i>	250.520,00	80.931,30	331.451,30	32,30%
TITOLO IV				
<i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	384.437,00	-15.000,00	369.437,00	-3,91%
TITOLO V				
<i>Entrate da accensione di prestiti</i>	378.000,00	0,00	378.000,00	0,00%
TITOLO VI				
<i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	326.400,00	,000	326.400,00	0,00%
Totale	2.486.869,00	-3.631,23	2.483.237,77	
Avanzo di Amministrazione	81.000,00	199.000,00	280.000,00	
TOTALE COMPLESSIVO	2.567.869,00	195.368,77	2.763.237,77	7,60%

VARIAZIONI SPESA

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive	Scostam. %
TITOLO I				
<i>Spese correnti</i>	1.335.490,00	11.368,77	1.346.858,77	0,85%
TITOLO II				
<i>Spese in conto capitale</i>	743.437,00	184.000,00	927.437,00	24,74%
TITOLO III				
<i>Spese per rimborso di prestiti</i>	162.542,00	0,00	162.542,00	0,00%
TITOLO IV				
<i>Spese per servizi per conto terzi</i>	326.400,00	0,00	326.400,00	0,00%
TOTALE	2.567.869,00	195.368,77	2.763.237,77	7,60%

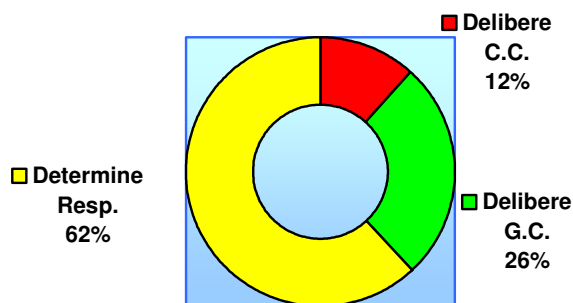
Riepilogo dei provvedimenti di variazione approvati dal Consiglio Comunale:

N.	DELIBERAZIONE		PROVVEDIMENTO
	N.	DATA	
1	16	20.06.2008	Variazione di bilancio esercizio 2008.
3	22	26.09.2008	Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica del permanere degli equilibri di bilancio dell'anno 2008 (art. 193 del D.Lgs. 267/2000).
4	27	28.11.2008	Assestamento di bilancio anno 2008.

DELIBERE E DETERMINE

Al 31.12.2008 risultano emesse:

- n. 31 delibere di Consiglio Comunale;
- n. 70 delibere di Giunta Comunale;
- n. 165 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

CONTRATTI

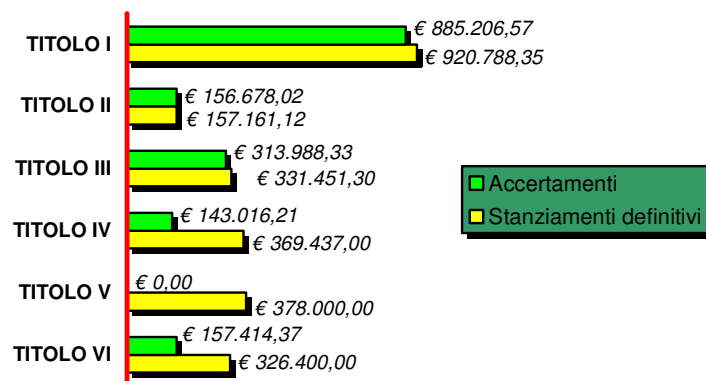
ANNO	N. ATTI STIPULATI
2005	31
2006	28
2007	16
2008	17

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>	920.788,35	885.206,57	-35.581,78	3,87
TITOLO II <i>Entrate per trasferimenti correnti</i>	157.161,12	156.678,02	-483,01	0,31
TITOLO III <i>Entrate extratributarie</i>	331.451,30	313.988,33	-17.462,97	5,27
TITOLO IV <i>Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale, etc.</i>	369.437,00	143.016,21	-226.420,79	61,29
TITOLO V <i>Entrate da accensione di prestiti</i>	378.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI <i>Entrate da servizi in conto terzi</i>	326.400,00	157.414,37	-168.985,63	51,78
TOTALE	2.483.237,77	1.656.303,50	-826.934,27	
Avanzo di amministrazione	280.000,00			
TOTALE GENERALE ENTRATE	2.763.237,77			

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 si rileva principalmente uno scostamento circa l'imposta I.C.I. dovuto ad una errata previsione scaturita dalle previsioni effettuate dalla Ditta che ha eseguito gli accertamenti I.C.I. per gli anni dal 2000 al 2005, che si sono verificate errate.

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

Il titolo III riporta piccoli scostamenti sia di minori che di maggiori entrate per un totale complessivo di €17.462,97 quale minore entrata.

Per quanto riguarda le risorse del titolo IV si può affermare che la differenza di € 226.420,79 deriva essenzialmente dal mancato introito di € 4.200,00 previsto quale contributo regionale di per PRG e soprattutto dal mancato accertamento di € 220.000,00 quale contributo da privati per opere pubbliche, finanziamento che è slittato all'anno successivo.

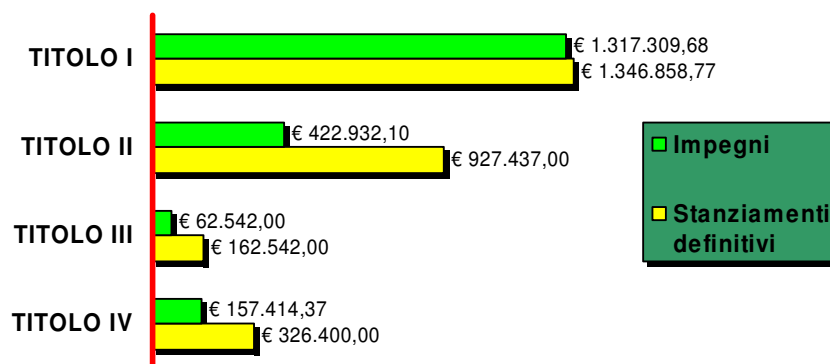
Il Titolo V risulta contabilizzato con un minore accertamento dell'intera previsione. Questo è dovuto dall'anticipazione di cassa (€ 100.000,00) che non è stata chiesta e quindi non accertata e da due mutui (€ 180.000,00 ed € 98.000,00) che la Cassa DD.PP. non ha concesso in quanto, richiesti a fine anno, non possono essere da loro accettati..

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

SPESE

<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamenti definitivi di bilancio</i>	<i>Impegni</i>	<i>Economie</i>	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
TITOLO I <i>Spese correnti</i>	1.346.858,77	1.317.309,68	29.549,09	2,20
TITOLO II <i>Spese in conto capitale</i>	927.437,00	422.932,10	504.504,90	54,40
TITOLO III <i>Spese per rimborso di prestiti</i>	162.542,00	62.542,00	100.000,00	61,53
TITOLO IV <i>Spese per servizi per conto terzi</i>	326.400,00	157.414,37	168.985,63	51,78
TOTALE	2.763.237,77	1.960.198,15	803.039,62	

SCOSTAMENTO PREVISIONE DEFINITIVA / IMPEGNI



SCOSTAMENTI PRINCIPALI INTERVENUTI RISPETTO ALLE PREVISIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008 si è dovuto ricorrere a diverse variazioni di bilancio dovute soprattutto ad urgenze intervenute e non previste in sede di previsione, infatti, a fronte di un bilancio di previsione iniziale che pareggiava in € 2.567.869,00, si è raggiunto un importo di € 2.763.237,77 in sede di assestamento, e di € 1.960.198,15 quale impegnato finale al 31.12.2008.

Per il titolo I i maggiori scostamenti comprendono:

- quota diritti di rogito al Segretario € 5.926,66;
- manutenzione ordinaria case di proprietà € 1.777,28;
- servizio refezione scolastica € 1.704,23;
- manutenzione ordinaria strade € 2.232,58;
- manutenzione ordinaria strade e automezzi € 1.855,49;
- stipendi al personale € 1.258,94;

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

Analizzando il titolo II, invece, si nota una economia pari ad € 504.504,90 rispetto ad un assestato di € 927.437,00. Ciò è dovuto a:

- Asfaltatura strade varie € 98.000,00 (mutuo non concesso)
- Recupero centro storico di Vezzo € 300.000,00 (Mutuo di € 180.000,00 non concesso e la restante quota non accertata l'entrata)
- Recupero area verde la selva in Nocco 100.000,00 (non accertata l'entrata)

La somma residuale è relativa a piccole economie di tutti gli interventi finanziati.

Il titolo III riguarda il rimborso di prestiti e le anticipazioni di cassa; nell'anno 2008 si è verificata un'economia di € 100.000,00 per l'anticipazione di cassa alla quale non si è reso necessario ricorrere.

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 € 168.985,63 della spesa pareggia perfettamente con la minore entrata di € 168.985,63 dell'entrata.

GESTIONE DEI RESIDUI

Residui attivi

Somme da riscuotere al 31.12.2008 € 967.258,63

di cui:

- somme residue anno 2008 € 655.744,02

- somme residue anno 2007 e precedenti € 311.514,61

Così determinati:

Residui attivi al 31.12.2007 € 1.005.007,83

Riscossi anno 2008 - € 648.992,56

Eliminati - € 44.500,66

Residui passivi

Somme da pagare al 31.12.2008 € 1.050.263,13

di cui:

- somme residue anno 2008 € 609.123,12

- somme residue anno 2007 e precedenti € 441.140,01

Così determinati:

Residui passivi al 31.12.2007 € 877.903,85

Pagati anno 2008 - € 383.805,44

Eliminati - € 52.958,40

Determinazione Avanzo di Amministrazione 2008

Minori accertamenti su residui attivi € 44.500,66

Economie su residui passivi € 52.958,40

Totale gestione residui € 8.457,74

Entrate di competenza € 1.656.303,50

Spese di competenza - € 1.960.198,15

Avanzo Amministrazione applicato € 280.000,00

Differenza entrate e spese - € 23.894,65

Avanzo 2007 non applicato € 55.938,47

Totale Avanzo di Amministrazione 2008 € 40.501,56

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 2008 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 2007 e precedenti, nonché i residui attivi e passivi provenienti dalla gestione di competenza:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa al 1.01.2008			208.834,49
Riscossioni	648.992,56	1.000.559,48	1.649.552,04
Pagamenti	383.805,44	1.351.075,03	1.734.880,47
Fondo cassa al 31.12.2008			123.506,06
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2008			0,00
Residui attivi	311.514,61	655.744,02	967.258,63
Residui passivi	441.140,01	609.123,12	1.050.263,13
Differenza			-83.004,50
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			40.501,56

II METODO DI CALCOLO

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	€ 1.000.559,48	
Pagamenti	€ 1.351.075,03	
Differenza	- € 350.515,55	
Residui attivi	€ 655.744,02	
Residui passivi	€ 609.123,12	
Differenza (disavanzo)	- € 303.894,65	
Avanzo amministrazione applicato	€ 280.000,00	
Totale disavanzo di competenza		- € 23.894,65

Quadro riassuntivo della gestione residui

Minori accertamenti	€ 44.500,66	
Economie su residui passivi	€ 52.958,40	
Totale gestione residui	€ 8.457,74	
Avanzo 2007 non applicato	€ 55.938,47	
Totale risultato		€ 64.396,21

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 40.501,56

DETERMINAZIONE FONDO CASSA

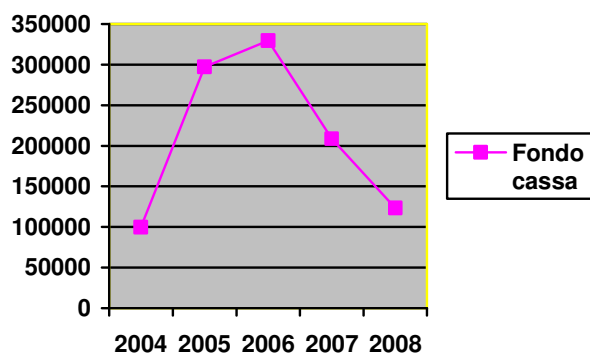
Il fondo cassa al 31/12/2008 è stato determinato come segue:

Fondo cassa iniziale al 01/01/2008	€ 208.834,49
Gestione di competenza	- € 350.515,55
Gestione residui	€ 265.187,12

Fondo cassa al 31/12/2008	€ 123.506,06

Evoluzione fondo cassa relativo all'ultimo quinquennio:

ANNO	IMPORTO
2004	€ 99.763,83
2005	€ 297.342,09
2006	€ 329.639,94
2007	€ 208.834,49
2008	€ 123.506,06



ANALISI DEI PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI

1) SCUOLE

Scuola Materna Statale	
Sezioni	N. 2
Alunni iscritti	N. 30
Spesa annua totale	€ 14.467,85
Spesa media per alunno	€ 482,26
Spesa media per abitante	€ 15,00

Scuola Elementare	
Istituti scolastici	N. 1
Alunni iscritti	N. 34
Spesa annua	€ 29.810,90
Spese per trasporto alunni (compresa Media e trasporti eccezionali)	€ 21.621,41
Spesa annua totale	€ 51.432,31
Spesa media per alunno	€ 1.512,72
Spesa media per abitante	€ 53,35

Per quanto concerne il servizio di trasporto scolastico si evidenzia che per l'anno 2008 la spesa totale è stata di € 21.621,41, ma soltanto la somma di € 12.773,81 è a carico del bilancio comunale poiché, per la restante somma di € 8.847,60 è coperta per € 2.000,00 da contributo della Comunità Montana ed € 6.847,60 da contributo della Regione.

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 Rebola, dietro contributo dell'Ente per il finanziamento del personale da erogarsi a consuntivo. L'importo per l'anno scolastico 2007/2008 è stato pari ad € 1.609,48.

2) SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

Servizio smaltimento rifiuti (gestione in appalto)	
Spesa annua totale	€ 321.336,01
Entrate annue dalla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani interni	€ 263.223,63
Di cui:	
- Proventi smaltimento area di stoccaggio	€ 1.000,00
- Rimborsi IVA su servizi non commerciali	€ 11.854,84
Spesa media annua per abitante	€ 333,34
Entrate medie annue per abitante	€ 273,05



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 81,91%.

L'eccedenza di spesa di € 58.112,38, pari al 18,08%, 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 taxa 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	€ 82.811,82
Spesa totale illuminazione pubblica	€ 78.555,11
Spesa totale personale	€ 65.136,74
Spesa annua totale	€ 226.503,67
Spesa media per mq.	€ 1,62
Spesa media per abitante	€ 234,96

5) SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE

Servizio assistenza domiciliare	
Costo totale annuo	€ 28.484,92
Spesa media per abitante	€ 29,55

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.

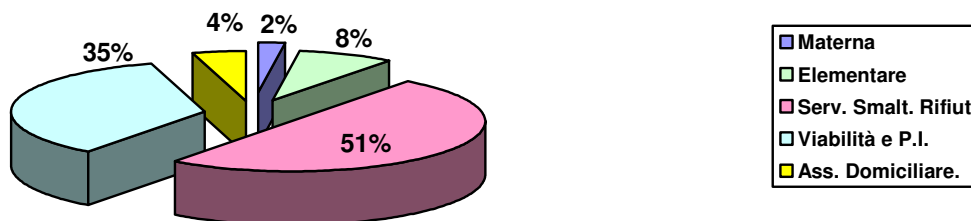
Oltre all'assistenza domiciliare il Comune di Gignese è convenzionato con i Servizi Sociali del V.C.O. la cui quota annua è pari ad € 11.203,80 per l'anno 2008.

Altre spese a favore dei meno facoltosi, per l'anno 2008 sono state:

- Assistenza e servizi diversi alla persona € 4.628,00
- Contributi vari a persone bisognose € 2.900,00
- Concorso spese per infanti illegittimi € 750,00

Riepilogo costi dei principali servizi comunali

INCIDENZA DEI COSTI DEI SERVIZI PER ABITANTE



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	€ 18.011,40	€ 30.181,77	59,67
TOTALE COMPLESSIVO		€ 18.011,40	€ 30.181,77	59,67

Incidenza delle Spese



ANALISI DEI COSTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Innanzitutto è da evidenziare che già dall'anno 2005 l'Amministrazione Comunale ha deliberato di erogare, a favore dei nuclei familiari residenti nel Comune di Gignese con più di due figli che frequentano la scuola materna e/o elementare e che usufruiscono del servizio di mensa scolastica, un contributo pari a quello sostenuto per l'acquisto dei buoni pasto per i figli oltre il secondo.

Ciò non ha quindi inciso sulla percentuale di copertura dei costi a danno delle altre famiglie.

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, dovrebbe essere coperta da contributo statale ma, al momento non se ne conosce l'entità.

SCUOLA ELEMENTARE

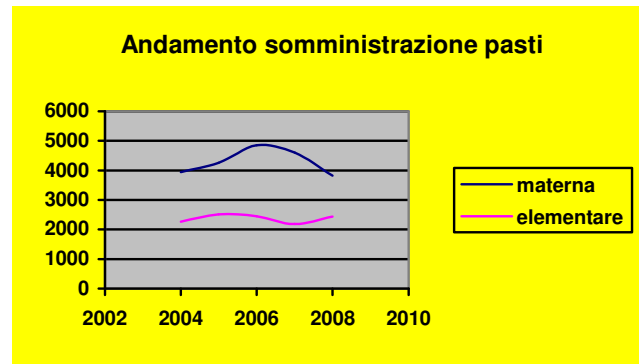
In tutto l'anno 2008 sono stati erogati n. 2.438 pasti agli alunni della Scuola Elementare di Gignese, per un costo totale di € 10.699,89, così finanziato:

- € 348,48 Contributo Regionale;
- € 8.045,40 a carico delle famiglie;
- € 2.306,01 a carico del bilancio comunale.

SCUOLA MATERNA

Per quanto riguarda la Scuola dell'Infanzia il costo totale sostenuto è stato pari ad € 16.782,77 per un totale di n. 3.824 pasti erogati, il tutto così finanziato:

- € 613,83 Contributo Regionale;
- € 12.619,20 a carico delle famiglie;
- € 3.549,74 a carico del bilancio comunale.



ALTRI SERVIZI

TRASPORTO SCOLASTICO

Il trasporto scolastico per l'anno 2008 è costato all'Ente € 21.621,41 compreso il contributo alle famiglie per il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della Scuola Elementare che è stato soppresso per il costo insostenibile.

L'Ente ha finanziato il trasporto scolastico degli alunni della scuola Media di Stresa e per gli alunni delle scuole secondarie fino al 2° anno.

La spesa complessiva di € 21.969,12 è stata così sostenuta:

€ 14.225,50 a carico del bilancio Comunale

€ 5.743,62 con contributo Regionale

€ 2.000,00 con contributo della Comunità Montana

Risultano essere stati trasportati in totale n. 25 alunni.

Altra importante iniziativa, già sperimentata nel corso degli anni passati, è stata quella di finanziare il trasporto degli alunni frequentanti la scuola Elementare alla *piscina di Bagnella* sul Lago d'Orta, che ha incentivato le famiglie ad iscrivere i loro piccoli, (per il 2008 sono stati 21 i bambini) favorendo così l'attività fisica, molto importante a questa età per il corretto sviluppo dei bambini.

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.

Oltre alla semplice apertura della biblioteca, il progetto, ha avuto lo scopo di 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.

PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVA

Anche per l'anno 2008 si è dato luogo a due importanti iniziative:

- Corso di equitazione
- Corso di Tennis

I partecipanti a tali iniziative sono stati n. 14 per il corso di equitazione per il quale l'Ente ha contribuito per € 420,00 e n. 14 c.a. per il corso di Tennis, il cui onere a carico dell'Ente è stato pari ad € 400,00.

L'Ente ha, inoltre, organizzato e finanziato una "**Gara di Golf**" presso il locale Golf Club Alpino.

Le spese sono state così sostenute:

- € 3.700,00 per l'acquisto delle coppe in argento 925;
- € 1.300,00 per il pranzo offerto ai partecipanti;

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 2007 sono stati concessi i seguenti contributi:

- € 5.000,00 contributo ordinario alla Pro-Loco di Gignese
- € 2.000,00 contributo ordinario all'Associazione Amici di Vezzo
- € 3.000,00 contributo ordinario alla Banda Musicale del Mottarone
- € 2.500,00 contributo per sostenimento progetto "UNITAMENTE"

- € 300,00 contributo ordinario AVIS di Stresa
- € 1.600,00 contributo straordinario Pro-loco di Gignese
- € 500,00 contributo straordinario per rassegna editoria al giardino Alpinia
- € 1.000,00 contributo straordinario Parrocchia di San Maurizio
- € 1.419,36 contributo straordinario Amici di Vezzo
- € 116,96 contributo straordinario Corpo Musicale del Mottarone

Altre iniziative prese nel corso dell'anno 2008 sono state:

- la posa dell'**Albero di Natale** con relative luci e festoni natalizi al centro della Piazza Marconi di Gignese;
- la realizzazione del **Presepe** con sagome e capanna di legno;
- la consueta posa delle luminarie natalizie;
- l'acquisto di ulteriori luminarie natalizie ad integrazione di quelle già

INVESTIMENTI

Con il Bilancio di Previsione 2008 furono previsti investimenti per un ammontare di € 743.437,00.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'attivazione di risorse per investimenti per complessive € 423.016,21 a fronte di una previsione definitiva di € 927.437,00.

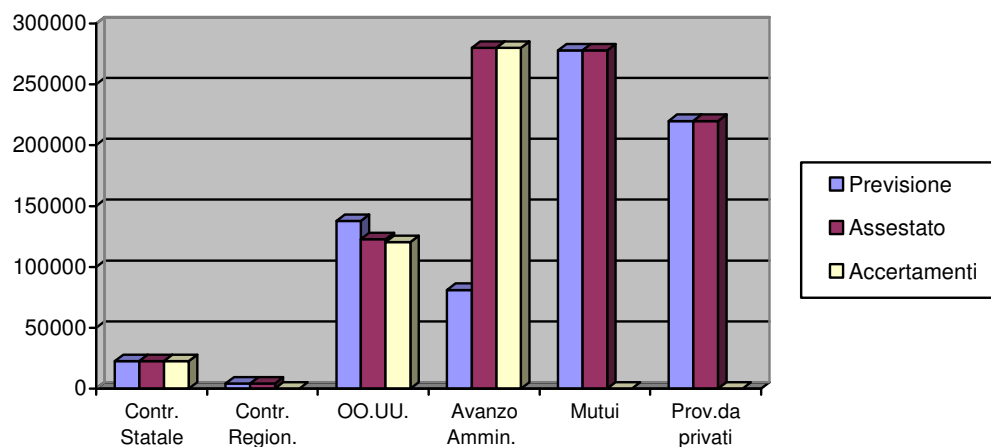
I finanziamenti risultano, pertanto, acquisiti in misura pari al 45,60% delle previsioni definitive.

Le entrate si sono realizzate, esattamente, nella misura prevista.

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.	278.000,00	278.000,00	0,00
Totali in Euro	278.000,00	278.000,00	0,00

UTILIZZO QUOTA ENTRATE PROPRIE	PREVISIONE	ASSESTATO	CONSUNTIVO ACCERTAMENTI
Contributo Statale	22.437,00	22.437,00	22.468,99
Contributo Regionale	4.200,00	4.200,00	0,00
Oneri di urbanizzazione	137.800,00	122.800,00	120.547,22
Proventi da privati (GATOR)	220.000,00	220.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione	81.000,00	280.000,00	280.000,00
Avanzo economico			
Totali in Euro	465.437,00	649.437,00	423.016,21



A fronte di una previsione di spesa pari ad € 927.437,00 per spese di investimento, sono state impegnate somme per € 422.932,10 cioè il 45,60%.

Tale differenza è dovuta totalmente al fatto che i proventi da privati non sono stati accertati entro l'anno finanziario e quindi non si è potuto dar corso all'opera. Analogamente i mutui richiesti alla Cassa DD.PP. non sono stati definiti entro l'anno, per cui non è stato possibile procedere all'assunzione del relativo impegno di spesa. Il totale di tali operazioni ammonta ad € 498.000,00 cioè il 50% delle opere previste in bilancio.

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

I principali investimenti in corso di realizzazione sono:

OPERE IN CORSO ANNI PRECEDENTI:

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Sistemazione frana Erno.*

L'opera è finanziata in parte con contributo Regionale (€ 80.000,00) ed in parte con mutuo della Cassa DD.PP. (€ 80.000,00).

E' stata appaltata nel corso dell'anno 2008.

Effettivamente l'opera è stata iscritta nell'anno 2006 poichè il contributo è stato concesso in questo anno, ma il progetto è stato approvato soltanto nel 2007.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Sistemazione illuminazione pubblica.*

L'opera è finanziata con avanzo di Amministrazione (€ 25.000,00).

E' stata appaltata nel corso dell'anno 2008.

DENOMINAZIONE DELL'OPERA: *Installazione impianto di videosorveglianza.*

L'opera è finanziata con OO.UU. (€ 16.800,00).

E' stata appaltata nel corso dell'anno 2008.

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.

Nel corso dell'anno 2008 si è concluso il lavoro di inventariazione dei beni dell'Ente e, su tale base, si è ricostruita la situazione patrimoniale che determina una differenza del totale delle immobilizzazioni materiali.

Il **conto del patrimonio** del Comune di Gignese alla data del 31.12.2008 presenta le seguenti risultanze:

COMUNE DI GIGNESE					
Situazione Patrimoniale al 31/12/2008					
ATTIVITA'					
	INDICAZIONE	CONS. INIZIALE	VARIAZIONI AUMENTO	VARIAZIONI DIMINUZIONE	CONS. FINALE
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1	Beni Demaniali	€ 935.229,16	€ 62.946,94	€ 20.640,50	€ 977.535,60
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)	€ 778.207,59	€ 97.085,14	€ 37.070,28	€ 838.222,45
5	Fabbricati (Patrimonio disponibile)	€ 1.783.970,08	€ 171.749,03	€ 73.443,88	€ 1.882.275,23
6	Macchinari, Attrezzature e Impianti	€ 37.421,17	€ 11.175,35	€ 12.116,80	€ 36.479,72
7	Attrezzature e Sistemi Informatici	€ 1.686,24	€ 6.306,00	€ 2.410,08	€ 5.582,16
8	Automezzi e Motomezzi	€ 14.280,64	€ 0,00	€ 3.570,16	€ 10.710,48
9	Mobili e Macchine d'Ufficio	€ 11.172,38	€ 11.823,47	€ 4.316,44	€ 18.679,41
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	€ 41.183,90	€ 0,00	€ 41.183,90
	TOTALE	€ 3.774.458,23	€ 402.269,83	€ 153.568,14	€ 4.023.159,92
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
14	Fondo cassa	€ 208.834,49	€ 1.649.552,04	€ 1.734.880,47	€ 123.506,06
15	Residui attivi	€ 1.005.007,83	€ 655.744,02	€ 693.493,22	€ 967.258,63
	TOTALE ATTIVITA'	€ 4.988.300,55	€ 2.707.565,89	€ 2.581.941,83	€ 5.113.924,61
PASSIVITA'					
	PATRIMONIO PERMANENTE				
	Debiti per mutui e prestiti	€ 1.118.343,50		€ 62.887,96	€ 1.055.455,54
	PATRIMONIO FINANZIARIO				
	Residui passivi	€ 877.903,85	€ 609.123,12	€ 436.763,84	€ 1.050.263,13
	TOTALE PASSIVITA'	€ 1.996.247,35	€ 609.123,12	€ 499.651,80	€ 2.105.718,67
TOTALE ATTIVITA'		4.988.300,55			5.113.924,61
TOTALE PASSIVITA'		1.985.446,50			2.105.718,67
PATRIMONIO NETTO		3.002.854,05			3.008.205,94

DEBITI FUORI BILANCIO

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

Nel corso dell'anno 2008 non sono stati riconosciuti i debiti fuori bilancio.

PARAMETRI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

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 2008:

- 1) Disavanzo di amministrazione complessivo superiore al 5 per cento delle spese, desumibili dai titoli I e III della spesa, con esclusione del rimborso di anticipazioni di cassa: ☐ No
- 2) Volume dei residui attivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'I.C.I. ed ai trasferimenti erariali, superiori al 21% delle entrate correnti, desumibili dai Titoli I, II e III: ☐ Si
- 3) Volume dei residui passivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza delle spese correnti superiori al 27% delle spese di cui al Titolo I della spesa: ☐ No
- 4) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'Ente per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla legge: ☐ No
- 5) Presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 25.02.1995, n. 77, per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento: ☐ No
- 6) Volume complessivo delle entrate proprie, desumibili dai Titoli I e III, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, desumibili dai Titoli I, II e III, inferiore al 27% per i Comuni sino a 2999 abitanti: ☐ No
- 7) Volume complessivo delle spese per il personale a qualunque titolo in servizio, con esclusione di quelle finanziate con entrate a specifica destinazione da parte della Regione o di altri Enti Pubblici, rapportato al volume complessivo delle spese correnti desumibili dal Titolo I, superiore al 48% per i Comuni sino a 2999 abitanti: ☐ No
- 8) Importo complessivo degli interessi passivi sui mutui superiore al 15% delle entrate correnti desumibili dai Titoli I, II e III: ☐ No

DETTAGLIO PARAMETRI

- 1) Disavanzo di amministrazione complessivo superiore al 5 per cento delle spese, desumibili dai titoli I e III della spesa, con esclusione del rimborso di anticipazioni di cassa:

Noi abbiamo Avanzo di Amministrazione quindi

negativo

- 2) Volume dei residui attivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'I.C.I. ed ai trasferimenti erariali, superiori al 21% delle entrate correnti, desumibili dai Titoli I, II e III:

Entrate correnti (titoli I, II e III solo competenza)	1.355.872,92	
Residui attivi di competenza – trasferimenti erariali ed ICI (dei primi tre titoli)	346.649,10	
25,56% più del 21% quindi		<u>positivo</u>

- 3) Volume dei residui passivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza delle spese correnti superiori al 27% delle spese di cui al Titolo I della spesa:

Residui passivi spese correnti	343.432,47	
Spese correnti	1.317.309,68	
26,07% non superiore a 27% quindi		<u>negativo</u>

- 4) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'Ente per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla legge: **negativo**

- 5) Presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 25.02.1995, n. 77, per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento: **negativo**

- 6) Volume complessivo delle entrate proprie, desumibili dai Titoli I e III, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, desumibili dai Titoli I, II e III, inferiore al 27% per i Comuni sino a 2999 abitanti:

Entrate proprie (titolo I e III)	1.199.194,90	
Entrate correnti (titoli I, II e III)	1.355.872,92	
88,44% superiore al 27% quindi		<u>negativo</u>

- 7) Volume complessivo delle spese per il personale a qualunque titolo in servizio, con esclusione di quelle finanziate con entrate a specifica destinazione da parte della Regione o di altri Enti Pubblici, rapportato al volume complessivo delle spese correnti desumibili dal Titolo I, superiore al 48% per i Comuni sino a 2999 abitanti:

Spese di personale	365.147,46	
Spese correnti	1.317.309,68	
27,72% inferiore al 48% quindi		<u>negativo</u>

- 8) Importo complessivo degli interessi passivi sui mutui superiore al 15% delle entrate correnti desumibili dai Titoli I, II e III:

Interessi passivi mutui	56.857,96	
Entrate correnti	1.355.872,92	
4,19% inferiore al 15% quindi		<u>negativo</u>

**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 2008 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 per l'anno 2008 si è ritenuto di non aumentare la **pressione fiscale** sui cittadini, cercando di ridurre i costi ove possibile senza per questo ridurre i tanti servizi offerti, anzi, creando nuovi servizi ed aspettative soprattutto per i giovani.

Anche nel 2008 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.

La convenzione per il servizio di Segreteria Comunale ha continuato ad essere attivo anche per l'anno in corso, permettendo all'Ente di risparmiare risorse da destinare al miglioramento di servizi già istituiti e dando la possibilità di istituirne di nuovi.

E' continuata, per quanto attiene il servizio di **Polizia Municipale**, la convenzione che coinvolge ben cinque Comuni e che è stata rinnovata anche per l'anno 2008, data la sua convenienza dal punto di vista economico e la qualità dal punto di vista del servizio offerto.

Anche nel corso dell'anno 2008 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.

