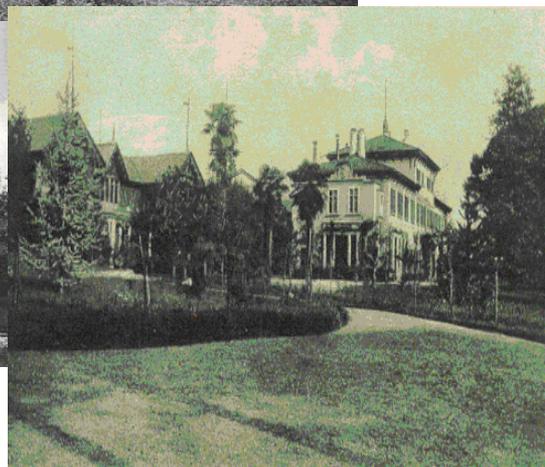




Comune di Novedrate

Provincia di Como

Assessorato al Bilancio



RENDICONTO

ESERCIZIO 2011



Comune di Novedrate *Provincia di Como*

In ogni esercizio ci sono tre distinti momenti nei quali il Consiglio e la Giunta si confrontano su temi che riguardano il concreto utilizzo delle risorse finanziarie:

- prima dell'inizio di ogni esercizio, quando viene approvato il Bilancio di previsione con gli annessi documenti di carattere programmatico;**
- entro settembre, quando il Consiglio è tenuto a verificare lo stato di attuazione dei programmi;**
- ad esercizio finanziario concluso, quando viene deliberato il conto del bilancio, entro aprile dell'anno successivo, con il rendiconto dell'attività di gestione**



Comune di Novedrate
Provincia di Como

La relazione al rendiconto della gestione diventa pertanto l'anello conclusivo di un processo di programmazione che ha avuto origine con l'approvazione del Bilancio 2011 e con la discussione, in tale circostanza, delle direttive programmatiche politico/finanziarie per il periodo successivo



Comune di Novedrate
Provincia di Como

Il rendiconto 2011 è l'atto finale dell'Amministrazione per il mandato di Governo 2007-2012:

sarà compito della futura Amministrazione predisporre il Bilancio di previsione 2012 e il Bilancio pluriennale 2012-2014 sulla base delle scelte di programmazione che intenderà proporre al nuovo Consiglio Comunale.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

L'approvazione del rendiconto di gestione costituisce atto urgente ed improrogabile ai sensi dell'*articolo 38 comma 5 T.U.E.L. n. 267 del 2000* in quanto atto la cui scadenza è prefissata per legge – si veda anche Circolare Ministero Interno F.L. n. 6/2009 e Circolare ANCI n. 36/2009

La proposta di Deliberazione relativa al Conto Consuntivo 2011 viene, pertanto, legittimamente sottoposta all'approvazione del Consiglio Comunale dopo la pubblicazione del Decreto di indizione dei comizi elettorali avvenuta in data 22 marzo 2012.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

L'Amministrazione Comunale in carica ha ritenuto di non procedere all'approvazione del Bilancio di previsione 2012, sia per mancanza dei requisiti di urgenza e improrogabilità del relativo atto, vista la scadenza del termine, fissato al 30 giugno 2012, sia per evitare di vincolare o condizionare le scelte della nuova Amministrazione.



Comune di Novedrate
Provincia di Como



ANALISI GENERALE PARTE ENTRATA



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Quadro andamento entrate accertate nel quadriennio

TITOLI ENTRATA	2008	2009	2010	2011
Titolo I Tributarie	€ 1.492.220,70	€ 1.526.392,64	€ 1.397.814,10	€ 1.709.519,45
Titolo II Trasferimenti	€ 547.366,85	€ 525.024,31	€ 551.906,20	€ 122.570,08
Titolo III Extratributarie	€ 675.781,24	€ 850.172,95	€ 965.500,61	€ 929.662,63
Titolo IV Alienazioni	€ 459.294,94	€ 333.019,40	€ 834.967,43	€ 155.969,78
Titolo V Accensione Prestiti	€ 29.907,52	€ 29.400,98	€ 0	€ 237.851,61
Titolo VI Servizi c/terzi	€ 188.736,58	€ 198.232,61	€ 195.941,96	€ 179.489,99
TOTALI	€ 3.393.307,83	€ 3.462.242,89	€ 3.946.130,30	€ 3.335.063,54



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Entrate tributarie ed extratributarie

La posta più rilevante è costituita dalle entrate dal fondo sperimentale di riequilibrio (introdotto nel 2011 secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 23 del 14 marzo 2011 - Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale)

Il gettito ICI per l'esercizio finanziario 2011 è stato pari a € 854.035,12 in notevole riduzione rispetto all'anno precedente, a seguito di un minor introito derivante dall'attribuzione di rendita catastale da parte dell'Agenzia del Territorio ad un fabbricato di Categoria D posseduto da impresa



Comune di Novedrate *Provincia di Como*

Le entrate extratributarie hanno subito un notevole incremento rispetto alla previsione iniziale, a seguito della riscossione di proventi derivanti da servizi pubblici e diversi, da proventi dei beni dell'ente (servizio gas metano Edison per un importo di € 67.385,00) e da utili e dividendi di società partecipate (distribuzione utile d'esercizio Sud Seveso S.p.A per un importo di circa € 8.737,00) .

Si consolida un soddisfacente livello di utilizzo e di copertura finanziaria dei servizi offerti: le politiche tariffarie risultano invariate da oltre quindici anni, salvo minimi aumenti ed adeguamenti derivanti da nuovi appalti dei servizi.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

INDICE AUTONOMIA FINANZIARIA

2008	2009	2010	2011
79,84 %	81,91 %	81,07 %	95,56 %



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Entrate per trasferimenti

L'istituzione del Fondo sperimentale di riequilibrio e la compartecipazione IVA ricompresi nel Titolo I, hanno comportato la fiscalizzazione dei contributi erariali ad eccezione dei trasferimenti non fiscalizzati, dei contributi per gli interventi dei comuni e delle province, ossia l'ex contributo sviluppo investimenti: l'importo a consuntivo dei trasferimenti erariali al Titolo II ammonta pertanto ad euro 45.713,02.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

INTERVENTO ERARIALE

2008	2009	2010	2011
€ 157,33	€ 159,12	€ 153,85	€ 15,74



Comune di Novedrate
Provincia di Como

Entrate per alienazioni e prestiti

Le entrate del Titolo IV sono relative a proventi delle concessioni edilizie e proventi di concessioni cimiteriali.

Nel corso dell'esercizio finanziario non sono state effettuate alienazioni e non si sono avuti trasferimenti di capitale né dallo Stato né dalla Regione.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

Entrate per prestiti

Le entrate del Titolo V, pari all'importo di 237.851,61€, sono relative all'accensione di un mutuo dell'Amministrazione, per la sostituzione del metanodotto lungo la S.P. 32 e alla richiesta di devoluzione di quota parte di un mutuo già esistente pari all'importo di 22.561,10€ per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico presso il centro sportivo.



Comune di Novedrate
Provincia di Como

VELOCITA' DI RISCOSSIONE

2008	2009	2010	2011
81,14 %	85,89 %	88,58 %	88,70 %



Comune di Novedrate
Provincia di Como



ANALISI GENERALE PARTE USCITA



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Quadro andamento uscite accertate nel quadriennio

TITOLI USCITA	2008	2009	2010	2011
Titolo I Spese correnti	€ 2.603.829,04	€ 2.816.825,54	€ 2.685.496,29	€ 2.529.299,51
Titolo II Spese c/capitale	€ 794.552,22	€ 503.568,38	€ 1.277.628,46	€ 648.195,93
Titolo III Rimborso Prestiti	€ 123.257,81	€ 129.500,00	€ 136.540,000	€ 132.197,91
Titolo VI Servizi c/terzi	€ 188.736,58	€ 198.232,61	€ 195.941,96	€ 179.489,99
TOTALI	€ 3.710.375,65	€ 3.648.126,53	€ 4.295.606,71	€ 3.489.183,34



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Spese in conto capitale

Nel corso dell'anno 2011 si evidenziano le opere pubbliche e i lavori che sono stati completati

*** Riqualficazione urbana ed ambientale della Piazza Umberto I comprensiva della realizzazione della nuova "Fontana delle Tradizioni"**

*** Riqualficazione area verde presso il centro sportivo per la quale era stato ottenuto un contributo dallo Stato di euro 50.000,00**

*** Manutenzione straordinaria verde pubblico**

*** Manutenzione straordinaria strade comunali con asfaltature per un importo di circa euro 80.000,00**



Comune di Novedrate *Provincia di Como*

Nel mese di settembre 2011 è stato effettuato il versamento della seconda quota di contributo, pari a Euro 275.000,00 alla Provincia di Como relativo ai lavori di potenziamento della Strada Provinciale Novedratese.

E' stata avviata la progettazione definitiva della nuova Scuola dell'Infanzia da parte della Società aggiudicataria TECO+ e sono state previste in bilancio le risorse necessarie per l'acquisizione dell'area, per un importo di Euro 346.000,00



Comune di Novedrate
Provincia di Como

E' stato erogato un contributo di Euro 15.000,00 a favore dell'Asilo SS. Redentore per la messa in sicurezza dell'area esterna giochi

Nel mese di ottobre 2011 è stato approvato il progetto esecutivo per la realizzazione di un impianto fotovoltaico presso il centro sportivo comunale, in fase di esecuzione

L'Amministrazione ha acquisito al proprio patrimonio cataloghi e merletti della ex manifattura Toppi di Novedrate



Comune di Novedrate
Provincia di Como

RIGIDITA' SPESA CORRENTE

2008	2009	2010	2011
24,13 %	22,21 %	21,84 %	22,53 %



Comune di Novedrate
Provincia di Como



**ANALISI RISULTATO
AMMINISTRAZIONE**



Comune di Novedrate

Provincia di Como

Quadro andamento risultato amm. nel quadriennio

TITOLI ENTRATA	2008	2009	2010	2011
Fondo cassa 1 gennaio	€ 2.750.610,31	€ 2.455.410,37	€ 2.402.049,77	€ 2.402.812,95
Riscossioni	€ 3.099.627,40	€ 3.542.166,05	€ 3.919.821,37	€ 3.054.410,97
Pagamenti	€ 3.398.827,34	€ 3.595.526,65	€ 3.919.058,19	€ 3.607.391,83
Fondo cassa 31 dicembre	€ 2.455.410,37	€ 2.402.049,77	€ 2.402.812,95	€ 1.894.832,09
Pagamento azioni esecutive	0	0	0	0
Residui attivi	€ 712.585,71	€ 595.477,75	€ 615.933,57	€ 818.773,98
Residui passivi	€ 2.669.295,34	€ 2.527.715,73	€ 2.654.482,78	€ 2.201.648,50
AVANZO	€ 498.700,74	€ 469.811,79	€ 364.263,74	€ 466.957,57



Comune di Novedrate

Provincia di Como

L'anno 2011 si è chiuso con un avanzo di amministrazione di €uro 466.957,57. Tale risultato è sicuramente positivo in quanto costituisce un sintomo di corretta gestione finanziaria, attesta la copertura finanziaria delle spese, il buon andamento delle entrate e delle uscite ed il rispetto degli equilibri generali

L'avanzo di amministrazione del 2011 verrà applicato nel corso dell'esercizio 2012.

Parte dell'avanzo derivante dal conto capitale verrà destinato per la realizzazione delle opere civili complementari (scavi e reinterri) relative alla sostituzione del metanodotto lungo la S.P. 32.



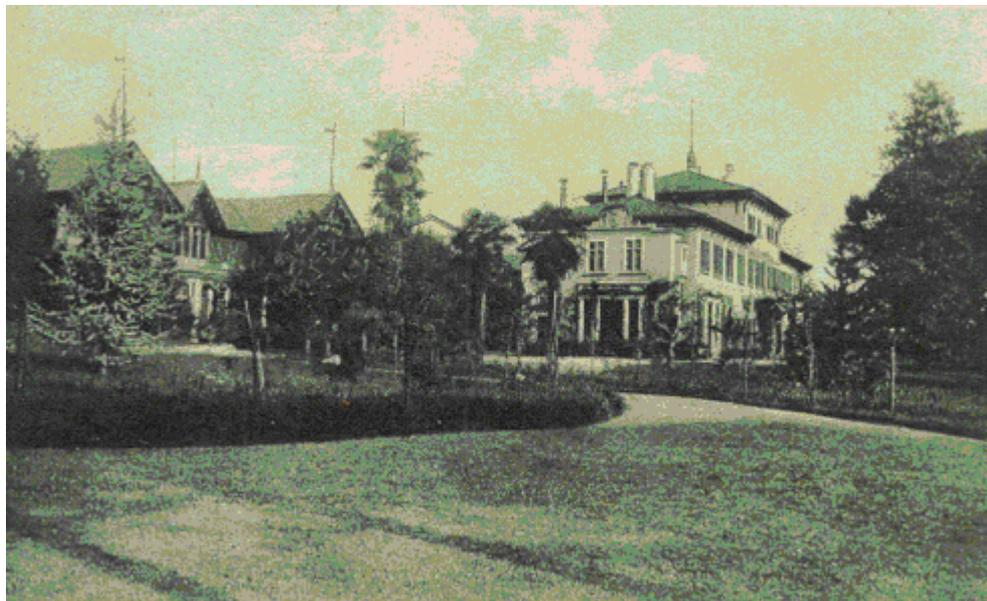
Comune di Novedrate
Provincia di Como

Una quota dell'avanzo di amministrazione pari a Euro 303.542,11 è vincolata per finanziamento di spese in conto capitale

A riprova della corretta gestione di bilancio, si evidenzia che nell'esercizio 2011 gli oneri di urbanizzazione sono stati utilizzati per una quota pari al 100% per il finanziamento di spese di investimento (compresa la quota vincolata nell'avanzo per spese in conto capitale)



Comune di Novedrate
Provincia di Como



**VALUTAZIONE DEL
PATRIMONIO**



Comune di Novedrate
Provincia di Como

L'aggiornamento effettuato ha evidenziato le seguenti risultanze patrimoniali

ATTIVITA'	€ 11.511.123,31
PASSIVITA'	€ 4.809.826,74
PATRIMONIO NETTO	€ 6.701.296,57

***“I Comuni sono la nazione, la nazione nel più
intimo asilo della sua libertà”***

Carlo Cattaneo

**L'Assessore al Bilancio
*Serafino Grassi***