

**COMUNE DI CASELLA**  
**PROVINCIA DI GENOVA**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

Numero 41 del Registro

OGGETTO: Approvazione relazione dell'Assessore Lorenzi al conto del bilancio 2005.

L'anno duemilasei addi trenta del mese di maggio nella sede Comunale, convocata nei modi e termini di legge e con osservanza delle prescritte formalità, si è riunita la Giunta Comunale;

BAFFETTI Marco Angelo	P
LORENZI Isidoro	P
SORDINI Mara	P
MAZZARELLO Aldo	P
MARTINUZZI Andrea	P
RICCARDI Jacopo	P
SCHELLINO Pasquale	P

Totale presenti 7  
Totale assenti 0

La presidenza è stata assunta dal Sindaco Dott. Marco A. BAFFETTI ed assiste il Segretario Dott. Carlo SELVINI.

Il presidente stabilita la legalità dell'assemblea dichiara aperta la seduta.

IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Dott. Carlo Selvini

## LA GIUNTA COMUNALE

Su proposta del Sindaco;

Vista la relazione predisposta dall'Assessore al Bilancio Dr: Lorenzi inerente le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, relativamente all'esercizio finanziario 2005;

Ritenuto di approvarla e farla propria a tutti gli effetti;

Viste le leggi vigenti in merito;

Visto il T.U.O.EE.LL./2000 e successive m. ed i.;

Vista la legge n. 127/97;

Visto lo Statuto Comunale e Regolamenti attuativi;

Visti i competenti pareri favorevoli espressi ai sensi Di legge;

Con voti unanimi legalmente espressi;

### DELIBERA

1. di approvare e fare propria a tutti gli effetti la relazione meglio descritta in premessa ed allegata alla presente quale parte integrante e sostanziale:

Indi, con separata votazione, ed all'unanimità dei voti, la presente viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge.

IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Dott. Carlo Selvini

## RELAZIONE AL CONSUNTIVO ANNO 2005

Il conto consuntivo del bilancio 2005 evidenzia al 31.12.2005 un avanzo di amministrazione complessivo di € 178.171,53; tale importo è comprensivo della parte non applicata degli avanzi generatisi nei passati esercizi.

L'avanzo è stato così determinato:

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondi di cassa al 1° gennaio 2005			168.718,59
Riscossioni	969.680,73	1.471.674,24	2.441.354,97
Pagamenti	725.751,05	1.861.921,72	2.587.682,77
FONDI DI CASSA AL 31 dicembre 2005			22.400,79
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate Al 31 dicembre 2005			---
Differenza			22.400,79
RESIDUI ATTIVI	137.619,73	995.726,12	1.133.345,85
RESIDUI PASSIVI	375.115,34	602.459,77	977.575,11
DIFFERENZA			155.770,74
AVANZO			178.171,53

L'avanzo generato nell'anno risulta di € 64.425,45 incrementando quello di € 113.746,08 consuntivato al 31.12.2004 e portando l'avanzo complessivo al livello attuale di € 178.171,53.

Il fondo di cassa al 31.12.2005 risulta di € 22.400,79, al 31.03.2006 € 321.888,70.

Nella tabella che segue viene analizzata la variazione intervenuta, suddivisa fra fondi non vincolati e fondi vincolati.

		Anno 2005	Anno 2004	differenza	
FONDI	NON	97.538,05	45.174,50	52.363,55	VINCOLATI
		80.633,48	68.571,58	12.061,90	
	FONDI VINCOLATI	178.171,53	113.746,08	64.425,45	
TOTALE					

Ricordiamo che i fondi non vincolati riguardano la parte corrente delle entrate e delle uscite mentre quelli vincolati riguardano le entrate e le uscite per investimenti.

Tali fondi vengono generati sia dalla gestione di competenza che dalla gestione dei residui ( sia attivi che passivi ).

Rispetto alla situazione finanziaria 2004 si hanno le seguenti risultanze:

- Fondi non vincolati:			
Competenza dell'anno		+ 1.195,99	
Gestione dei residui		<u>+ 51.167,56</u>	
			+ 52.363,55
- Fondi vincolati:			
Competenza dell'anno		+ 1.822,88	
Gestione dei residui		<u>+ 10.239,02</u>	
		<u>+12.061,90</u>	
Totale			<u>+64.425,45</u>

Le variazioni, espresse come aumento (+) o diminuzione (-) dell'avanzo, sono determinate dalle differenze che si sono verificate nel corso del 2005 tra le Entrate e le Uscite effettivamente verificatesi (consuntivo) e quelle previste; e che hanno costituito le Entrate e le Uscite del bilancio di previsione 2005 – approvato dal C.C. del 01.03.2005- e successive variazioni ed Assestamento di Bilancio (approvato dal C.C. 29.11.2005 ) ed al quale si è rifatta la gestione Amministrativa della Giunta (bilancio assestato).

Mentre si può affermare che le previsioni relative alla gestione dell'anno 2005 – Entrate ed Uscite di competenza – sono state sostanzialmente rispettate, quelle effettuate per la determinazione dei Residui non sono risultate altrettanto puntuali.

## **1. FONDI NON NON VINCOLATI**

### **1.1. Competenza dell'anno ( Variazione + € 1.195.99)**

La variazione complessiva esposta deriva da minori entrate per complessivi € 17.534,38 ( in particolare minor addizionale Enel, minori trasferimenti alunni con handicap, compartecipazioni e rimborsi per ricoveri anziani) cui si sono contrapposte minori uscite per complessivi € 18.550.37 variamente distribuiti nelle diverse voci di spesa.

### **1.2. Gestione dei residui (variazione + € 51.167,56)**

La variazione deriva da maggiori entrate nette di + €45.196,45 e da minori uscite per + € 5971.11. Gli oltre 45.000 € di maggiore Entrata netta sono dovuti all'incasso del saldo ICI 2004 versato a dicembre-gennaio 2005 che è risultato di oltre 66.000 € superiore a quanto era stato previsto di incassare a questo titolo nel bilancio 2004 ( sempre con aliquota al livello del 4.5 per mille e stessa detrazione per prima casa). Rileviamo che analogo positivo fenomeno si era verificato anche nel consuntivo 2004 ( per oltre 52.000 €) e che, come avevamo avuto modo di ricordare, derivava dalla applicazione di un principio contabile che portava a previsioni poco attendibili.

## **2. FONDI VINCOLATI**

### **2.1 Competenza dell'anno ( variazione + € 1.822.88)**

Nel 2005 si sono avute maggiori entrate, rispetto alle previsioni, per concessioni cimiteriali ( € 3605), per oneri concessori (€ 14.187) e maggiori uscite per lavori di manutenzione alla Scuola elementare e prestazioni professionali connesse (complessivamente € 16.500) finanziati mediante applicazione dell'avanzo 2004 ( C.C. del                    ).Sostanzialmente allineate ai preventivi le spese per investimenti.

### **2.2 Gestione dei residui ( variazione + € 10.239.02)**

La variazione deriva dalla eliminazione dei residui passivi (spese da sostenere ) di un onere di € 10.239.02 in passato inseriti a bilancio a fronte di una serie di lavori di manutenzione straordinaria sull'acquedotto che verranno effettuati ora direttamente dal gestore e ricompresi nella tariffa ATO.

Come abbiamo appena ricordato le spese dei singoli investimenti sono risultate ovviamente allineate alle previsioni in quanto le stesse derivano da precisi progetti e le spese possono essere

impegnate solo dopo aver elaborato progetti esecutivi ed aver reperito le necessarie risorse finanziarie (se le previsioni di bilancio sono differenti dalle previsioni di spesa del progetto esecutivo si da luogo ad una variazione di bilancio che deve essere approvata dal C.C.)

Complessivamente le somme impegnate nel 2005 a fronte di progetti di investimento sono state pari a € 454.041,34

Citiamo i principali lavori realizzati o in corso di realizzazione:

o LAVORI DI ASFALTATURA STRADE ( Impegnato € 72.000)

hanno riguardato via Aldo Moro, il piazzale antistante la nuova sede della Croce Verde, il piazzale del nuovo ingresso del Cimitero, tratti di strada in località Carpeneli, Sarvega e Cortino. Il valore di € 72.000 è formato dal costo del materiale, € 56.000, e da € 16.000 costituiti dal valore di stima dei mezzi e del personale messo a disposizione dalla Provincia e dal Comune.

o LAVORI AL PALAZZETTO DELLO SPORT (Impegnato € 67.260, finanziati per € 53.000 da un mutuo con circa l'80% della rata a carico della Regione e per i restanti € 14.260 con fondi propri) hanno riguardato il rifacimento del tetto dell'edificio e la pitturazione degli interni.

o PUBBLICA ILLUMINAZIONE ( Impegnato € 25.550, finanziati con fondi propri) ISTALLAZIONE di 22 nuovi punti luce in diverse zone del Paese.

o SPOGLIATOI CAMPO DI CALCIO ( Impegnato € 29627, finanziato con mutuo con parte della rata di ammortamento a carico della Regione)

E' stato rifatto il tetto ed eseguito altri lavori di manutenzione straordinaria

o FOGNATURA E MARCIAPIEDI DI VIA ROMA (Impegnato € 56.500 finanziato con fondi già stanziati nei precedenti bilanci) Rifacimento della vecchia fognatura in Via del Maglio e per un tratto di via Roma sino all'incrocio con la Piazza; realizzazione ex novo del marciapiedi

o MARCIAPIEDI VIALE EUROPA E VIA MANDELLI 1° TRATTO (Impegnato € 24.880 finanziato con fondi propri) questo Intervento rientra in un più ampio piano di riqualificazione dell'intera area urbana (centro e frazioni) che questa Amministrazione ha predisposto e intende gradualmente realizzare.

o LAVORI IN PRATO PRIORE E ARGINE STAZIONE DI POMPAGGIO (Impegno complessivo € 100.385, finanziato con fondi rivenienti da rimborso per danni alluvionali)

Gli interventi sono consistiti nella realizzazione di un cordolo su palificata in prossimità del cedimento stradale a Prato Priore e nell'ultimazione dei lavori per la formazione di una scogliera a protezione della stazione di pompaggio.

Nell'anno 2005 è stata inoltre erogata la terza ed ultima tranche di € 25.823 del contributo concesso nel 2003 alla P.A. Croce Verde per la realizzazione della nuova sede di questa associazione.

Rispetto ai lavori inseriti nel Bilancio di previsione 2005 – e tenuto conto della cancellazione di alcuni lavori già approvata dal C.C. – si è dovuto rinunciare ai lavori di:

o SISTEMAZIONE RIO S. STEFANO 2° LOTTO, causa il mancato ottenimento dei contributi richiesti ( € 77.188)

o MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE ( € 72.420) per il mancato finanziamento di questo lavoro e la scadenza nel 2006 del Piano Regionale di edilizia scolastica; è stata invece effettuata la sostituzione degli infissi esterni (piano terra) e canna fumaria con fondi propri (impegnato € 10.000)

E' invece "slittata" nel 2006 la realizzazione di alcuni interventi già inseriti nel bilancio 2005:

o UTILIZZO DEI LOCALI dell'attuale sede della CROCE VERDE che oltre all'ampliamento dei locali comunali con trasferimento di alcuni servizi in detti locali e conseguente abbattimento di barriere architettoniche, prevede l'utilizzo dell'area ora occupata dai campi da bocce ad uso pubblico con trasferimento degli stessi nell'area adiacente la nuova sede della Croce Verde.

o AMPLIAMENTO CIMITERO – i relativi lavori sono già stati appaltati

o PALAZZETTO 3° LOTTO , consistente nel rifacimento del marciapiede e sistemazione zona antistante. Lavori attualmente in corso di realizzazione

Chiudiamo questa relazione sul Conto Consuntivo del 2005 con alcune considerazioni sullo stato delle finanze comunali. La disamina effettuata avvalorata e conferma quanto avevamo già portato a conoscenza di questo Consiglio in altre occasioni.

Come già nel 2004 anche il 2005 ha visto un aumento dell'avanzo, che costituisce una Riserva cui attingere in circostanze o per eventi eccezionali e non prevedibili. Nei due anni è aumentato di circa 90.000 € passando dagli 88.177,86 € del 31 dicembre 2003 agli attuali 178.171 €.

Questo risultato non è però frutto di incrementi delle Entrate o di riduzione di Uscite **sistematici e ripetitivi**, bensì da entrate di ICI a fronte di residui prudenzialmente sotto-stimati nei precedenti esercizi. Ciò non sarà più nel 2006 in quanto i Residui per ICI previsti in questo bilancio a fronte del saldo ICI 2005 sono risultati sostanzialmente allineati agli effettivi incassi già avvenuti.

I minori trasferimenti di risorse dallo Stato agli Enti locali ( Compartecipazione IRPEF) rispetto a quanto avveniva in passato – salvo inversioni di politiche governative al momento non ipotizzabili – sono da ritenersi strutturali. Le finanze comunali sono quindi condizionate nella loro quasi totalità, in specie per i piccoli comuni quale è Casella, dalle Entrate Tributarie derivanti da tributi locali che si sostanziano in

ICI

TARSU (Tassa sui rifiuti solidi urbani)

e in via indiretta da

Addizionale IRPEF

il cui gettito non dipende da decisioni autonome.

La Tarsu verrà in tempi più o meno ravvicinati trasformata in” tariffa” che dovrà interamente coprire il costo del servizio e verrà gestita da enti differenti dal Comune ( un’esperienza simile a quella dell’acquedotto) Ciò comporterà presumibilmente minori oneri per le finanze comunali che oggi non “recuperano” l’intero costo del servizio, a fronte di maggiori oneri posti direttamente a carico dei cittadini.

Questa Amministrazione ha mantenuto invariata anche nel 2006 l’aliquota ICI (che risulta ora la più bassa della Valle Scrivia) e le detrazioni per la prima casa. Persegue l’obiettivo di incremento delle Entrate con azioni mirate, di cui già abbiamo dato notizia e che stanno gradualmente realizzandosi; e di razionalizzazione delle Spese con eliminazione di sprechi ed inefficienze.

Ci auguriamo che i risultati siano quelli attesi. In questo caso sarà possibile mantenere il livello attuale dei servizi richiesti e offerti alla cittadinanza; livello che intendiamo mantenere e per quanto possibile migliorare per una sempre migliore vivibilità del nostro Comune.

L’assessore al bilancio  
Dr. Isidoro Lorenzi

Casella, 30 maggio 2006

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 41 DEL 30.05.2006

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto, con parere favorevole

IL RESPONSABILE DELL'Ufficio FINANZIARIO  
F.to Rag. Roberto Ballarino

-----

Il verbale viene letto e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE  
F.to Dott. Marco Baffetti

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to Dr. Carlo Selvini

Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.L. n. 267 del 18.8.2000.

IL RAGIONIERE  
f.to Roberto Ballarino

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 9.6.2006

Il Segretario Generale  
F.to Dr. Carlo Selvini

VISTO DI CONFORMITA'  
(art. 97, comma 2, del T.U.O.EE.LL./2000)

Il presente atto è conforme alle Leggi, Statuto e Regolamenti comunali.

Casella, li 9.6.2006

Visto: IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Dott. Carlo SELVINI

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo  
li, 9.6.2006

Il Segretario Generale  
Dott. Carlo SELVINI