

COMUNE DI BOMPORTO
(Modena)

RELAZIONE

DELLA GIUNTA COMUNALE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

DELL'ESERCIZIO

2013

Approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 69 in data 03.04.2014

Il Responsabile del Servizio finanziario

F.to Bellini dr. Carlo

Il Segretario comunale

F.to Rivi D.ssa Alessandra

Il Sindaco

F.to Borghi Dr. Alberto

Con la presente relazione la Giunta comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151, 6° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2013, desunti dal Rendiconto, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

STATO DELLA COMUNITÀ

TERRITORIO

1° SUPERFICIE:	Urbana	4,90 Kmq.	
	Esterna agli abitati	34,21 Kmq.	
	Totale	<u>39,11</u> Kmq.	
2° FRAZIONI:	Frazioni geografiche	n. 2	
	Centri abitati	n. 3	
3° ALTITUDINE:	massima sul livello del mare	m. 26	
	minima	m. 19	
4° STRADE:	Viabilità comunale:		Km. 58,563
5° STRADE:	Viabilità non comunale:	nazionali	Km. 3,2
		provinciali	Km. 12,002

POPOLAZIONE

1° POPOLAZIONE RESIDENTE	Censimento 2001	n. 7.583	nuclei familiari	n. 2.812
Censimento legale ISTAT	Censimento 2011	n. 9.761		n. 3.919
2° COMPOSIZIONE POPOLAZIONE	<u>31.12.09</u>	<u>31.12.10</u>	<u>31.12.11</u>	<u>31.12.12</u>
Dati Anagrafe Comune				
complessiva:	9.506	9.748	10.003	10.220
maschi	4.786	4.881	5.015	5.124
femmine	4.720	4.867	4.988	5.096
per classi di età:				
0-14 anni	1.636	1.709	1.781	1.813
15-29 anni	1.460	1.439	1.446	1.471
30-65 anni	5.050	5.216	5.353	5.470
oltre 65 anni	1.340	1.384	1.423	1.466
nuclei familiari:	3.726	3.819	3.919	3.999

RISULTATI DI GESTIONE

Il Conto del Bilancio dell'esercizio finanziario 2013 chiude con un Avanzo di amministrazione di € **380.662,67** risultante da:

- Gestione della competenza 2013	- € 117.428,65
- Gestione dei residui 2012 e precedenti	+ € 287.640,64
- Avanzo di amministrazione 2012 non applicato	+ €210.450,68

Al termine dell'esercizio non risultavano debiti fuori bilancio.

Il Fondo di cassa al 31.12.2013 ammontava ad € **7.396.332,44**

Sulle giacenze di cassa la Tesoreria Provinciale dello Stato non ha corrisposto alcuna somma a titolo di interessi attivi, in quanto i depositi risultano tutti infruttiferi.

Sulle giacenze di cassa - Banca d'Italia e Poste Italiane - sono stati corrisposti interessi attivi per la somma di € **3.399,43**.

Le predette risultanze sono evidenziate dal seguente prospetto riportante la gestione finanziaria complessiva.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	//	//	4.922.862,57
RISCOSSIONI	1.288.335,11	9.887.708,89	11.176.044,00
PAGAMENTI	2.107.386,02	6.595.188,11	8.702.574,13
FONDO DI CASSA al 31/12			7.396.332,44
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12			
DIFFERENZA			7.396.332,44
RESIDUI ATTIVI	1.116.793,47	3.629.030,89	4.745.824,36
RESIDUI PASSIVI	4.722.513,81	7.038.980,32	11.761.494,13
DIFFERENZA			-7.015.669,77
		AVANZO (+)	380.662,67
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	[Fondi vincolati Fondi per finanziamento spese in conto capitale Fondi di ammortamento Fondi non vincolati		380.662,67

La suddivisione del risultato di Amministrazione complessivo pari ad euro 380.662,67 deve essere così proposta:

Fondi vincolati concessioni edilizie: € 260.374,43;

Fondi per finanziamento spese conto capitale: € 26334,25;

Fondi di ammortamento: € 0,00;

Fondi non vincolati: € 93.953,99.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2013

Le disponibilità destinate al finanziamento dei programmi di spesa 2013 vengono raggruppate in risorse di parte corrente e di parte investimento e sono riportate nella seguente tabella che evidenzia gli accertamenti e gli impegni.

PARTE CORRENTE	parziale	totale
<u>Entrate correnti:</u>		
Titolo 1° - Tributarie		5.587.496,89
Titolo 2° - Trasferimenti dallo Stato, Regione ed Enti		1.898.867,20
Titolo 3° - Extratributarie		1.334.655,32
- introiti destinati al titolo II spesa		
		8.831.019,41
<u>Entrate straordinarie:</u>		
Avanzo applicato a Bil. corrente (estinzione mutui)	0,00	
+ plusvalore da vendite patrimoniali per T. I-III spesa	0,00	
+ oneri da permessi di costruire per T. I spesa	0,00	
Risorse straordinarie	0,00	0,00
Totale Entrate parte corrente		8.831.019,41
<u>Uscite correnti:</u>		
Titolo 1° - Correnti		8.599.067,65
Titolo 3° - Rimborso di prestiti		37.181,28
Totale Uscite parte corrente		8.636.248,93
Risultato parte corrente competenza 2013:		
Totale entrate correnti		8.831.019,41
Totale uscite correnti		- 8.636.248,93
Risultato della gestione corrente 2013 (A)		194.770,48
PARTE INVESTIMENTI	parziale	Totale
<u>Entrate:</u>		
Titolo 4° - Alienazione beni, trasferimenti di capitali	3.894.904,32	
- plusvalore da vendite patrimoniali per T. I-III spesa	0,00	
+ entrate correnti per T. II	0	
- introiti destinati a manutenzione ordinaria	0,00	
	3.894.904,32	3.894.904,32
Titolo 5° - Accensione di prestiti		0,00
Avanzo applicato al Bilancio investimenti		0,00
Totale Entrate parte investimenti		3.894.904,32
<u>Uscite:</u>		
Titolo 2° - Conto capitale		4.207.103,45
Totale Uscite parte investimenti		4.207.103,45
Risultato parte investimenti competenza 2013:		
Totale entrate investimenti		3.894.904,32
Totale uscite investimenti		- 4.207.103,45
Totale della gestione investimenti 2013 (B)		- 312.199,13
Risultato complessivo della gestione competenza 2013	(A + B)	-117.428,65

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI - COMPETENZA 2013

I programmi di spesa sono i punti di riferimento con i quali misurare, a fine esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Amministrazione comunale. La lettura del bilancio "per programmi" permette di associare l'obiettivo strategico alla rispettiva dotazione finanziaria.

Ogni programma è costituito da interventi di funzionamento (Tit.1°-spese correnti), da investimenti (Tit.2°-spese in conto capitale) e dalla restituzione del capitale mutuato (Tit.3°-rimborso prestiti).

La seguente tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nel 2013 mettendo a confronto gli stanziamenti finali e gli impegni assunti nell'esercizio e quindi rilevandone lo stato di realizzazione.

PROGRAMMI 2013	STANZIAMENTI FINALI (esclusa concessione crediti)		IMPEGNI		
	1°+3° - correnti	2° - c/capitale	1°+3° - correnti	2° - c/capitale	TOTALE
01 - Funzioni generali di amministrazione	3.042.058,22	4.864.000,00	2.945.839,21	3.594.862,14	6.540.701,35
03 - Funzioni di Polizia Locale	190.300,00	0,00	190.300,00	0,00	190.300,00
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.183.104,00	8.000,00	1.181.248,20	0,00	1.181.248,20
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	241.148,65	43.000,00	239.121,97	42.868,60	281.990,57
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	189.860,99	188.000,00	187.360,99	104.872,71	292.233,70
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	503.029,29	284.500,00	503.025,34	284.500,00	787.525,34
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio	1.964.696,21	100.000,00	1.931.564,32	100.000,00	2.031.564,32
10 - Funzioni nel settore sociale	1.376.507,00	84.000,00	1.362.130,74	80.000,00	1.442.130,74
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	96.750,00	0,00	95.484,84	0,00	95.484,84
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	182,00	0,00	173,32	0,00	173,32
TOTALE GENERALE	8.787.636,36	5.571.500,00	8.636.248,93	4.207.103,45	12.843.352,38

Nel quadro successivo viene rilevato il grado di ultimazione dei programmi attivati, inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti verificatisi nell'esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte è uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato gestionale dell'ente. Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi deve essere però limitato alla sola componente "spesa corrente". Le spese in conto capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali.

PROGRAMMI 2013	Tit.1°+3° - Spesa corrente		Tit.2° - C/capitale	
	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti
01 - Funzioni generali di amministrazione	2.945.839,21	1.830.153,62	3.594.862,14	1.198.657,15
03 - Funzioni di Polizia Locale	190.300,00	152.401,25	0,00	0,00
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.181.248,20	800.829,53	0,00	0,00
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	239.121,97	148.674,05	42.868,60	36.829,60
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	187.360,99	70.228,88	104.872,71	85.335,69
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	503.025,34	150.939,12	284.500,00	211.819,68
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio	1.931.564,32	977.478,77	100.000,00	0,00
10 - Funzioni nel settore sociale	1.362.130,74	464.152,93	80.000,00	15.077,74
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	95.484,84	73.241,45	0,00	0,00
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	173,32	173,32	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	8.636.248,93	4.668.272,92	4.207.103,45	1.547.719,86

Oltre a valutare l'andamento della gestione dei programmi la relazione al rendiconto prende in esame la capacità del Comune di acquisire le corrispondenti risorse cioè l'accertamento delle entrate nonché il loro grado di riscossione, come risulta dal seguente quadro.

RIEPILOGO DELLE ENTRATE	STANZ.FINALI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONE
Tit.1 - Tributarie	5.578.335,00	5.587.496,89	4.462.897,13
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	2.245.832,00	1.898.867,20	1.690.637,58
Tit.3 - Extratributarie	1.359.389,36	1.344.655,32	936.361,68
Tit.4 - Trasferimenti di capitali e riscossione di crediti	5.175.580,00	3.894.904,32	2.103.209,57
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit.6 - Partite di giro	984.348,06	790.816,05	694.602,93
TOTALE	15.343.484,42	13.516.739,78	9.887.708,89

ESAME DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 2012 ED ANNI PRECEDENTI

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi è stato effettuato dalla Giunta comunale con atto n. 68 in data 03.04.2014, verificando le ragioni per il loro mantenimento nel conto del bilancio.

L'esito di tale riaccertamento si riassume come segue:

RESIDUI ATTIVI:	Consistenza al 1°.1.2013	2.438.696,54
	Riaccertati al 31.12.2013	2.405.128,58
	Differenza in meno	33.567,96
RESIDUI PASSIVI:	Consistenza al 1°.1.2013	7.151.108,43
	Riaccertati al 31.12.2013	6.829.899,83
	Differenza in meno	321.208,60
Risultato della gestione dei residui 2012 e precedenti (avanzo)		287.640,64

ESAME DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Il quadro seguente presenta il risultato della gestione dei servizi a domanda individuale evidenziando le entrate accertate, le spese impegnate nonché la percentuale di copertura delle spese, singolarmente e nel complesso.

ELENCO DEI SERVIZI	entrate	spese	% di copertura definitiva	% di copertura prevista
1° - Servizio della refezione scolastica	254.118,80	300.446,13	84,58	78,26
2° - Servizio refezione scuola materna	82.333,80	104.801,26	78,56	80,41
3° - Servizio Asilo nido comunale	194.142,00	582.176,40	33,35	33,20
4° - Servizio illuminazione votiva	46.005,00	25.055,31	183,61	191,96
TOTALE	576.599,60	1.012.479,10	56,95	54,89

La percentuale di copertura complessiva è del 56,95% rispetto ad una previsione iniziale 2013 del 54,89% e ad una percentuale di copertura del consuntivo 2012 pari al 55,02%.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

Per l'anno 2013 sono stati rispettati gli obiettivi del patto di stabilità interno.

SPESE DI PERSONALE

Per l'anno 2013 sono stati rispettati gli obiettivi di riduzione delle spese di personale rispetto all'anno 2012, come evidenziato nel prospetto allegato al conto consuntivo.

FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

Nel prospetto che segue sono indicate le fonti delle risorse con le quali si è provveduto al finanziamento delle spese di investimento.

FONTI DI FINANZIAMENTO	importo accertato
1 - Avanzo di amministrazione 2012 applicato (per invest. in c/capitale)	0
2 - Alienazione di beni e diritti patrimoniali (immobili, peep, pip, loculi)	290.134,10
3 - Proventi concessioni edilizie (al netto della quota dest. a sp.correnti)	379.270,72
4 - Contributi statali	0
5 - Contributi reg.li	3.137.260,03
6 - Contributi da altri enti (Provincia di Mo)	88.239,47
7 - Entrate correnti	312.199,13
TOTALE entrate accertate	4.207.103,45

GESTIONE DEI PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE

N° CAP. E DENOMINAZIONE	importo accertato
4-05-4140 - Oneri per costo di costruzione	86.234,51
4-05-4141 - Oneri di urbanizzazione primaria	36.070,06
4-05-4142 - Oneri D + S	7.593,20
4-05-4143 - Oneri di urbanizzazione secondaria	243.144,95
4-05-4150 - Monetizzazione parcheggi	6.228,00
TOTALE proventi accertati	379.270,72

I proventi di cui sopra sono stati impegnati nei seguenti capitoli in conto capitale:

N° Capitolo	Descrizione dell'intervento	importo impegnato
21510-703	Manutenzione straordinaria immobili	€ 10.850,00
21887-820	Interventi destinati alle chiese	€ 7.298,27
21880-752	Arredi e attrezzature	€ 10.000,00
28111-703	Manutenzione straordinaria strade	€ 145.666,77
21888-820	Rimborso oneri urbanizzazione	€ 1.803,84
24580-752	Arredi e attrezzature per scuole	€ 0,00
30180-752	Acquisto arredi e attrezzature Asilo Nido	€ 0,00
26257-715	Interventi su impianti sportivi	€ 16.633,24
28201-702	Adeguamento e potenziamento impianti P.I.	€ 10.000,00
25280-754	Arredi e attrezzature per biblioteca	€ 42868,60
24310-705	Ristrutt./adeg. funzionale sc. media	€ 0,00
26202-701	Acquisiz./sistem. Area impianti sport.	€ 0,00
21888-792	Contributo a Unione del Sorbara	€ 35.150,00
21512-703	Acquisti manutenzione beni patr.	€ 0,00
Totale proventi oneri impegnati		€ 379.270,72

Parte delle entrate correnti, pari ad € 312.199,13 sono state destinate a finanziare la manutenzione straordinaria del patrimonio.

CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

Il **conto economico** evidenzia i componenti negativi e positivi dell'attività del comune secondo i criteri della competenza economica; ad esso è accluso un **prospetto di conciliazione** che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico.

Presenta un risultato economico negativo di - € 364.571,44.

Il **conto del patrimonio** rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio 2013, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale. E' redatto in base alle risultanze dell'inventario generale dei beni immobili e mobili, dei crediti e dei debiti, del patrimonio finanziario aggiornato al 31.12.2013. In esso i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del D.Lgs. 267/2000 e del regolamento di contabilità. Presenta le seguenti risultanze finali:

Totale dell'attivo	38.308.622,78
Totale del passivo	20.877.260,73
Patrimonio netto	17.431.362,05

Il patrimonio netto è diminuito, nel corso dell'esercizio 2013, di € 364.571,44 corrispondente al risultato negativo del conto economico.

Fra le attività del patrimonio risultano le seguenti **"Immobilizzazioni finanziarie"** date dalle partecipazioni al capitale di:

- SETA S.p.A.
- AIMAG S.p.A.
- HERA S.p.A.
- LEPIDA S.p.A.
- AMO S.p.A.

tutte rivalutate col criterio del patrimonio netto

Al fine di aumentare la capacità informativa dei dati contabili precedentemente esposti viene prodotta la seguente tabella ove, utilizzando gli indicatori previsti dal D.P.R. 194/96, si pongono a confronto i risultati dei consuntivi dell'ultimo triennio.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

		2013	2012	2011
Autonomia Finanziaria	$\frac{\text{Tit.I} + \text{III} \times 100}{\text{Tit.I} + \text{II} + \text{III}}$	78,50	85,28	93,06
Autonomia Impositiva	$\frac{\text{Tit.I}}{\text{Tit.I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	63,27	65,96	66,88
Pressione Finanziaria	$\frac{\text{Tit. I} + \text{II}}{\text{popolazione}}$	732,52	546,48	415,94
Pressione Tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	546,72	446,76	376,86
Intervento Erariale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. statali)}}{\text{popolazione}}$	77,80	4,02	13,76
Intervento Regionale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. regionali)}}{\text{popolazione}}$	75,41	76,03	2,36
Incidenza Residui Attivi	$\frac{\text{Totale Residui Attivi} \times 100}{\text{Tot. accertam. compet.}}$	35,11	28,66	34,97
Incidenza Residui Passivi	$\frac{\text{Totale Residui Passivi} \times 100}{\text{Tot. impegni compet.}}$	86,26	83,88	88,42
Indebitamento locale pro-capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	16,98	20,62	25,06
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscoss. compet. Tit.I+III}}{\text{Accertamenti Tit. I+III}}$	0,78	0,87	0,73
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spesa pers.+ q.amm.mutui} \times 100}{\text{Tot.entrate Tit.I+II+III}}$	13,54	17,35	22,45
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Tit.I competenza}}{\text{Impegni Tit.I competenza}}$	0,54	0,75	0,70
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali} \times 100}{\text{Valore patrimoniale disponib.}}$	37,72	39,50	40,45
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. indisponib.}}{\text{popolazione}}$	1399,38	1.330,39	1.389,66
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. disponibili}}{\text{popolazione}}$	78,62	76,61	77,49
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	620,90	595,35	542,35
Rapporto popolazione/dipendenti	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	310	283	278
	dipendenti	33	36	36
	popolazione	10.220 (pop.2012)	10.220 (pop.2012)	10.003 (pop.2011)

In relazione all'analisi della gestione finanziaria e sulla base degli obiettivi raggiunti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, si ritiene efficace l'azione condotta nella produzione dei servizi pubblici.