

COMUNE DI BOMPORTO
(Modena)

RELAZIONE

DELLA GIUNTA COMUNALE

AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

DELL'ESERCIZIO

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 2014, 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>	<u>31.12.13</u>
Dati Anagrafe Comune complessiva:	9.506	9.748	10.003	10.220	10.141
maschi	4.786	4.881	5.015	5.124	5.090
femmine	4.720	4.867	4.988	5.096	5.051
per classi di età:					
0-14 anni	1.636	1.709	1.781	1.813	1.775
15-29 anni	1.460	1.439	1.446	1.471	1.444
30-65 anni	5.050	5.216	5.353	5.470	5.417
oltre 65 anni	1.340	1.384	1.423	1.466	1.505
nuclei familiari:	3.726	3.819	3.919	3.999	3.973

RISULTATI DI GESTIONE

Il Conto del Bilancio dell'esercizio finanziario 2014 chiude con un Avanzo di amministrazione di € **2.679.549,25** risultante da:

- Gestione della competenza 2014	- € 209.191,32
- Gestione dei residui 2013 e precedenti	+ € 2.508.077,90
- Avanzo di amministrazione 2013 non applicato	+ € 380.662,67

Al termine dell'esercizio non risultavano debiti fuori bilancio.

Il Fondo di cassa al 31.12.2014 ammontava ad € **10.976.205,20**.

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 € **9.948,16**.

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	//	//	7.396.332,44
RISCOSSIONI	1.691.560,34	13.641.587,07	15.333.147,41
PAGAMENTI	4.438.345,72	7.314.928,93	11.753.274,65
FONDO DI CASSA al 31/12			10.976.205,20
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12			
DIFFERENZA			10.976.205,20
RESIDUI ATTIVI	2.494.281,96	8.323.319,78	10.817.601,74
RESIDUI PASSIVI	4.255.088,45	14.859.169,24	19.114.257,69
DIFFERENZA			-8.296.655,95
		AVANZO (+)	2.679.549,25
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	Fondi vincolati		1.627.998,36
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		843.585,66
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		207.965,23

La suddivisione del risultato di Amministrazione complessivo pari ad euro 2.679.549,25 deve essere così proposta:

Fondi vincolati concessioni edilizie: € 1.627.998,36;

Fondi per finanziamento spese conto capitale: € 843.585,66;

Fondi di ammortamento: € 0,00;

Fondi non vincolati: € 207.965,23.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2014

Le disponibilità destinate al finanziamento dei programmi di spesa 2014 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		5.406.743,29
Titolo 2° - Trasferimenti dallo Stato, Regione ed Enti		10.036.064,17
Titolo 3° - Extratributarie		1.293.839,17
- introiti destinati al titolo II spesa		
		16.736.646,63
<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		16.736.646,63
<u>Uscite correnti:</u>		
Titolo 1° - Correnti		16.539.609,99
Titolo 3° - Rimborso di prestiti		39.477,22
Totale Uscite parte corrente		16.579.087,21
Risultato parte corrente competenza 2014:		
Totale entrate correnti		16.736.646,63
Totale uscite correnti		- 16.579.087,21
Risultato della gestione corrente 2014	(A)	157.559,42
PARTE INVESTIMENTI	parziale	Totale
<u>Entrate:</u>		
Titolo 4° - Alienazione beni, trasferimenti di capitali	4.413.633,67	
- plusvalore da vendite patrimoniali per T. I-III spesa	0,00	
+ entrate correnti per T. II	0	
- introiti destinati a manutenzione ordinaria	0,00	
	4.413.633,67	4.413.633,67
Titolo 5° - Accensione di prestiti		0,00
Avanzo applicato al Bilancio investimenti		0,00
Totale Entrate parte investimenti		4.413.633,67
<u>Uscite:</u>		
Titolo 2° - Conto capitale		4.780.384,41
Totale Uscite parte investimenti		4.780.384,41
Risultato parte investimenti competenza 2014:		
Totale entrate investimenti		4.413.633,67
Totale uscite investimenti		- 4.780.384,41
Totale della gestione investimenti 2014	(B)	- 366.750,74
Risultato complessivo della gestione competenza 2014	(A + B)	-209.191,32

STATO DI REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI - COMPETENZA 2014

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 2014 mettendo a confronto gli stanziamenti finali e gli impegni assunti nell'esercizio e quindi rilevandone lo stato di realizzazione.

PROGRAMMI 2014	STANZIAMENTI FINALI (esclusa concessione crediti)		IMPEGNI		
	1°+3° - correnti	2° - c/capitale	1°+3° - correnti	2° - c/capitale	TOTALE
01 - Funzioni generali di amministrazione	3.830.453,53	5.656.130,00	3.146.792,07	4.491.091,81	7.637.883,88
03 - Funzioni di Polizia Locale	190.300,00	0,00	190.300,00	0,00	190.300,00
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.168.523,47	9.000,00	1.163.785,80	9.000,00	1.172.785,80
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	217.779,65	1.000,00	212.717,71	1.000,00	213.717,71
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	189.438,00	0,00	189.438,00	0,00	189.438,00
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	505.039,29	44.000,00	504.146,04	44.000,00	548.146,04
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio	1.863.101,46	168.609,00	1.824.408,16	146.292,60	1.970.700,76
10 - Funzioni nel settore sociale	9.280.235,00	89.000,00	9.277.153,19	89.000,00	9.366.153,19
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	84.700,00	0,00	70.246,05	0,00	70.246,05
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	182,00	0,00	100,19	0,00	100,19
TOTALE GENERALE	17.329.752,40	5.967.739,00	16.579.087,21	4.300.256,71	20.879.343,92

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 2014	Tit.1°+3° - Spesa corrente		Tit.2° - C/capitale	
	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti
01 - Funzioni generali di amministrazione	3.146.792,07	2.390.131,27	4.491.091,81	474.308,30
03 - Funzioni di Polizia Locale	190.300,00	190.300,00	0,00	0,00
04 - Funzioni di istruzione pubblica	1.163.785,80	718.561,99	9.000,00	0,00
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	212.717,71	152.972,97	1.000,00	0,00
06 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	189.438,00	32.559,92	0,00	0,00
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	504.146,04	387.774,75	44.000,00	5.819,40
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio	1.824.408,16	1.105.937,46	146.292,60	0,00
10 - Funzioni nel settore sociale	9.277.153,19	1.433.886,33	89.000,00	0,00
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	70.246,05	67.567,02	0,00	0,00
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	100,19	50,19	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	16.579.087,21	6.479.741,90	4.300.256,71	480.127,70

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	5.491.626,40	5.406.743,29	4.102.714,44
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	10.851.680,00	10.036.064,17	5.838.206,26
Tit.3 - Extratributarie	1.355.055,00	1.293.839,17	951.119,42
Tit.4 - Trasferimenti di capitali e riscossione di crediti	5.599.130,00	4.413.633,67	1.963.793,84
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit.6 - Partite di giro	1.029.670,65	814.626,55	785.753,11
TOTALE	24.327.162,05	21.964.906,85	13.641.587,07

ESAME DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 2013 ED ANNI PRECEDENTI

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi è stato effettuato dalla Giunta comunale nella medesima seduta in cui viene approvato il seguente atto, verificando le ragioni per il loro mantenimento nel conto del bilancio.

L'esito di tale riaccertamento si riassume come segue:

RESIDUI ATTIVI:	Consistenza al 01.01.2014	4.745.824,36
	Riaccertati al 31.12.2014	4.185.842,30
	Differenza in meno	559.982,06
RESIDUI PASSIVI:	Consistenza al 01.01.2014	11.761.494,13
	Riaccertati al 31.12.2014	8.693.434,17
	Differenza in meno	3.068.059,96
Risultato della gestione dei residui 2013 e precedenti (avanzo)		2.508.077,90

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	225.183,93	340.572,12	66,12	78,10
2° - Servizio refezione scuola materna	87.106,00	107.323,75	81,16	76,57
3° - Servizio Asilo nido comunale	164.861,00	460.031,08	35,84	32,58
4° - Servizio illuminazione votiva	46.080,00	25.140,46	183,29	197,00
TOTALE	523.230,93	933.067,41	56,08	55,63

La percentuale di copertura complessiva è del 56,08% rispetto ad una previsione iniziale 2014 del 55,63% e ad una percentuale di copertura del consuntivo 2013 pari al 56,95%.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

Per l'anno 2014 sono stati rispettati gli obiettivi del patto di stabilità interno.

SPESE DI PERSONALE

Per l'anno 2014 sono stati rispettati gli obiettivi di riduzione delle spese di personale rispetto all'anno 2013, 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 2013 applicato (per invest. in c/capitale)	0,00
2 - Alienazione di beni e diritti patrimoniali (immobili, peep, pip, loculi)	139.157,19
3 - Rimborso Assicurazione	1.530.000,00
4 - Riscossione Crediti	1.530.000,00
5 - Proventi concessioni edilizie (al netto della quota dest. a sp.correnti)	153.526,41
6 - Contributi statali	0,00
7 - Contributi reg.li	1.008.318,63
8 - Contributi da altri enti (Provincia, CAP)	52.631,44
9 - Entrate correnti	366.750,74
TOTALE entrate accertate	4.780.384,41

GESTIONE DEI PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE

N° CAP. E DENOMINAZIONE	importo accertato
4-05-4140 - Oneri per costo di costruzione	58.812,01
4-05-4141 - Oneri di urbanizzazione primaria	31.148,99
4-05-4142 - Oneri D + S	22.295,81
4-05-4143 - Oneri di urbanizzazione secondaria	39.193,60
4-05-4150 - Monetizzazione parcheggi	2.076,00
TOTALE proventi accertati	153.526,41

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	€ 32.000,00
21887-820	Interventi destinati alle chiese	€ 10.000,00
21880-752	Arredi e attrezzature	€ 10.000,00
28111-703	Manutenzione straordinaria strade	€ 24.000,00
21888-820	Rimborso oneri urbanizzazione	€ 10.000,00
24580-752	Arredi e attrezzature per scuole	€ 9.000,00
30180-752	Acquisto arredi e attrezzature Asilo Nido	€ 4.000,00
28201-702	Adeguamento e potenziamento impianti P.I.	€ 20.000,00
25280-754	Arredi e attrezzature per biblioteca	€ 1.000,00
26202-701	Acquisiz./sistem. Area impianti sport.	€ 0,00
21888-792	Contributo a Unione del Sorbara	€ 0,00
21512-703	Acquisti manutenzione beni patr.	€ 10.000,00
29201-701	Acquisizione terreno per peep	€ 23.526,41
Totale proventi oneri impegnati		€ 153.526,41

Parte delle entrate correnti, pari ad € 366.750,74 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 positivo di € 255.021,80.

Il **conto del patrimonio** rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio 2014, 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 31.12.2014. 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	49.422.193,34
Totale del passivo	31.735.809,49
Patrimonio netto	17.686.383,85

Il patrimonio netto è aumentato, nel corso dell'esercizio 2014, di € 255.021,80 corrispondente al risultato positivo 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.
- BANCA ETICA S.C.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

		2014	2013	2012
Autonomia Finanziaria	$\frac{\text{Tit.I} + \text{III} \times 100}{\text{Tit.I} + \text{II} + \text{III}}$	40,04	78,50	85,28
Autonomia Impositiva	$\frac{\text{Tit.I}}{\text{Tit.I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	32,30	63,27	65,96
Pressione Finanziaria	$\frac{\text{Tit. I} + \text{II}}{\text{popolazione}}$	1522,81	738,23	546,48
Pressione Tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	533,16	550,98	446,76
Intervento Erariale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. statali)}}{\text{popolazione}}$	27,30	78,40	4,02
Intervento Regionale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. regionali)}}{\text{popolazione}}$	879,69	76,00	76,03
Incidenza Residui Attivi	$\frac{\text{Totale Residui Attivi} \times 100}{\text{Tot. accertam. compet.}}$	19,06	17,79	28,66
Incidenza Residui Passivi	$\frac{\text{Totale Residui Passivi} \times 100}{\text{Tot. impegni compet.}}$	39,21	50,09	83,88
Indebitamento locale pro-capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	11,69	17,08	20,62
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscoss. compet. Tit.I+III}}{\text{Accertamenti Tit. I+III}}$	0,75	0,78	0,87
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spesa pers.+ q.amm.mutui} \times 100}{\text{Tot.entrate Tit.I+II+III}}$	9,90	18,74	17,35
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti Tit.I competenza}}{\text{Impegni Tit.I competenza}}$	0,39	0,54	0,75
Patrimonio indisponibile pro-capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. indisponib.}}{\text{popolazione}}$	1515,66	1410,28	1.330,39
Patrimonio disponibile pro-capite	$\frac{\text{Valore beni patrim. disponibili}}{\text{popolazione}}$	81,45	79,24	76,61
Patrimonio demaniale pro-capite	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	629,66	625,73	595,35
Rapporto popolazione/dipendenti	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	316,21	316,21	283
	dipendenti	32	32	36
	popolazione	10.141 (pop.2013)	10.141 (pop.2013)	10.220 (pop.2012)

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.