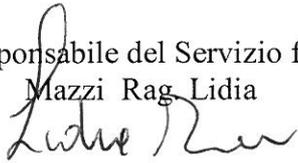


COMUNE DI BASTIGLIA
(Modena)

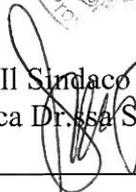
RELAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE
AL
RENDICONTO DELLA GESTIONE
DELL'ESERCIZIO
2014

Approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. ___ del _____

Il Responsabile del Servizio finanziario
Mazzi Rag. Lidia



Il Sindaco
Francesca Dr. ssa Silvestri



Il Segretario comunale
Amalia Dr. ssa Giannetti



LA RELAZIONE NELLA PARTE CONTABILE

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 comma 6 del D.Lgs. n.267/2000, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2014 desunti dal Rendiconto, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione della stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti ed analizza gli scostamenti intervenuti rispetto alla previsione.

STATO DELLA COMUNITÀ AL 31.12.2014

POPOLAZIONE

1°	POPOLAZIONE RESIDENTE	Censimento 1981	n. 2048
		Censimento 1991	n. 2153
		Censimento 2001	n. 3256
		Censimento 2011	n. 4167

COMPOSIZIONE POPOLAZIONE	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
complessiva:	4137	4167	4175	4135	4207
maschi	2087 50,45	2115 50,76	2092 50,11	2057 49,75	2100 49,91
femmine	2050 49,55	2052 49,24	2083 49,89	2078 50,25	2017 50,09
per classi di età:					
0-14 anni	651 15,74	678 16,27	655 15,69	658 15,91	634 15,07
15-19 anni	170 4,11	165 3,96	188 4,50	195 4,72	197 4,68
0-64 anni	2641 63,84	2629 63,09	2625 62,87	2555 61,79	3401 80,84
oltre 65 anni	675 16,32	695 16,68	707 16,93	727 17,58	806 19,16
nuclei familiari:	1731	1751	1756	1730	1748
Nati nel	56	49	35	41	40

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	2.665.028,07	
Titolo 2° - Trasferimenti dallo Stato, Regione ed Enti	21.018.445,89	
Titolo 3° - Extratributarie	502.498,05	
<u>Entrate straordinarie:</u>		
Introiti L. 10/77 destinati a manutenzione ordinaria	0	
Risorse straordinarie		0
Totale Entrate parte corrente		24.185.972,01
<u>Uscite correnti:</u>		
Titolo 1° - Correnti	23.866.261,37	
Titolo 3° - Rimborso di prestiti	171.196,86	
Totale Uscite parte corrente		24.037.458,23
Risultato parte corrente competenza 2014		148.513,78
Totale entrate		28.251.787,44
Totale uscite di competenza		28.077.528,55
Risultato della gestione di competenza 2014		174.258,89
PARTE INVESTIMENTI		
<u>Entrate:</u>		
Titolo 4° - Alienazione beni, trasferimenti di capitali - introiti L. 10/77 destinati a manutenzione straordinaria	3.364.265,76	
Titolo 5° - Accensione di prestiti	0	
Avanzo applicato al Bilancio investimenti		
Totale Entrate parte investimenti		3.364.265,76
<u>Uscite:</u>		
Titolo 2° - Conto capitale	3.338.520,65	
Totale Uscite parte investimenti		3.338.520,65
Risultato parte investimenti competenza 2013		
Totale entrate investimenti		3.364.265,76
Totale uscite investimenti		3.338.520,65
Totale della gestione investimenti		25.745,11
Risultato complessivo della gestione competenza 2014	(A + B)	174.258,89

I fattori determinanti che hanno portato a tale risultato vanno ricercati nelle necessità di utilizzare nel corso dell'anno una quota di oneri minore per la gestione delle spese correnti a fronte di minori entrate relative agli oneri stessi

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	IMPEGNI			TOTALE
		1° - correnti	2° - c/capitale	3° - rimb. prestiti	
01 - Funzioni generali di amministrazione	25.851.179,21	22.502.675,77	2.626.664,88	171.196,86	25.300.537,51
03 - Funzioni di Polizia Locale	0	0	0	0	0
04 - Funzioni di istruzione pubblica	444.058,00	376.388,82	0	0	376.388,82
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	807.632,35	61.809,20	683.125,00	0	744.934,20
06 - Funzioni nel settore sportivo	41.276,00	18.516,12	22.500,00	0	41.016,12
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	150.960,00	71.910,69	0	0	71.910,69
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	777.818,00	595.018,47	6.087,80	0	601.106,27
10 - Funzioni nel settore sociale	330.226,00	234.413,54	142,97	0	234.556,51
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	14.010,00	5.528,76	0	0	5.528,76
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	28.417,159,56	23.866.261,37	3.338.520,65	171.196,86	27.375.978,88

PROGRAMMI 2014	STANZIAMENTI FINALI	% SU TOTALE STANZIAMENTI FINALI	TOTALE IMPEGNI	IMPEGNI % SU TOTALE STANZIAM. FINALI
01 - Funzioni generali di amministrazione	25.851.179,21	90,97	25.300.537,51	89,03
03 - Funzioni di Polizia Locale	0	0	0	
04 - Funzioni di istruzione pubblica	444.058,00	1,56	376.388,82	1,32
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	807.632,35	2,84	744.934,20	2,62
06 - Funzioni nel settore sportivo	41.276,00	0,15	41.016,12	0,14
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	150.960,00	0,53	71.910,69	0,25
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	777.818,00	2,74	601.106,27	2,12
10 - Funzioni nel settore sociale	330.226,00	1,16	234.556,51	0,83
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	14.010,00	0,05	5.528,76	0,02
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	28.417.159,56	100	27.375.978,88	96,34

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 comunale. 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-°Correnti		Tit.2° - C/capitale		Tit.3° - Rimborso prestiti	
	Impegni	pagamenti	impegni	pagamenti	impegni	pagamenti
01 - Funzioni generali di amministrazione	22.502.675,77	1.024.070,40	2.626.664,88	767.084,13	171.196,86	158.465,64
03 - Funzioni di Polizia Locale	0	0	0	0	0	0
04 - Funzioni di istruzione pubblica	376.388,82	283.485,59	0	0	0	0
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	61.809,20	55.916,59	683.125,00	17.908,09	0	0
06 - Funzioni nel settore sportivo	18.516,12	18.516,12	22.500,00	18.509,70	0	0
08 - Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	71.910,69	40.963,79	0	0	0	0
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	595.018,47	478.066,11	6.087,80	0	0	0
10 - Funzioni nel settore sociale	234.413,54	201.360,15	142,97	142,97	0	0
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	5.528,76	2.028,76	0	0	0	0
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	23.866.261,37	2.104.407,51	3.338.520,65	803.644,89	171.196,86	158.465,64

PROGRAMMI 2014		Tit.1- °Correnti pagamenti	% su impegni		Tit.2° - C/capitale pagamenti	% su impegni
	Impegni			impegni		
01 - Funzioni generali di amministrazione	22.502.675,77	1.024.070,40	4,55	2.626.664,88	767.084,13	29,20
03 - Funzioni di Polizia Locale	0	0	0	0	0	0
04 - Funzioni di istruzione pubblica	376.388,82	283.485,59	75,32	0	0	0
05 - Funzioni relative alla cultura e beni culturali	61.809,20	55.916,59	90,47	683.125,00	17.908,09	2,62
06 - Funzioni nel settore sportivo	18.516,12	18.516,12	100,00	22.500,00	18.509,70	82,27
08 -Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	71.910,69	40.963,79	56,96	0	0	0
09 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	595.018,47	478.066,11	80,34	6.087,80	0	0
10 - Funzioni nel settore sociale	234.413,54	201.360,15	85,90	142,97	142,97	100,00
11 - Funzioni nel campo sviluppo economico	5.528,76	2.028,76	36,69	0	0	0
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	23.866.261,37	2.104.407,51	8,82	3.338.520,65	803.644,89	24,07

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 l'andamento delle riscossione, come risulta dal seguente quadro:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE 2014	STANZ.FIN.LI 1	ACCERT.TI 2	% 2 su 1	RISCOSSIONI 3	%3 su 2
Avanzo	0	0	0	0	0
Tit.1 - Tributarie	2.905.288,00	2.665.028,07	91,73	1.752.038,51	65,74
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	21.138.361,27	21.018.445,89	99,43	12.643.909,11	60,16
Tit.3 - Extratributarie	430.207,29	502.498,05	116,80	434.150,29	86,40
Tit.4 - Trasferim di capitali e riscossione di crediti	3.943,353,00	3.364.265,76	85,31	527.892,42	15,69
Tit.5 - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0
Tit.6 - Partite di giro	1.114.000,00	701.549,67	62,98	393.641,53	56,11
Totale	29.531.159,56	28.251.787,44	95,67	15.751.631,86	55,75

ESAME DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 2014 E ANNI PRECEDENTI

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi è stato effettuato dalla Giunta comunale con atto n. 12 del 31.03.2015 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	1.656.950,72
	Riaccertati	1.444.337,41
	differenza in meno	212.613,31
RESIDUI PASSIVI:	Consistenza al 01.01.2014	2.951.465,95
	Riaccertati	1.942.146,54
	differenza in meno (tutti minori impegni)	1.009.319,41
Avanzo risultante dalla gestione dei residui 2013 e precedenti ***		796.706,10

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 mettendola a confronto con quella prevista in sede di bilancio di previsione.

	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Asilo nido	56.844,95	144.191,65	-87.346,70	39,42%	36,45%
Mense scolastiche	140.511,00	184.838,65	-44.327,65	76,02%	80,94%
lampade votive		5.300,12	-5.300,12		82,74%
Musei	7,00	14.482,00	-14.475,00	0,04%	1,97%
Altri serv. pre e post scuola	9.471,00	22.079,51	-12.608,51	42,89%	65,95%

Le spese del nido sono inserite al 75%

La percentuale di copertura minima richiesta dalla legge è del 36%, mentre la copertura complessiva dei nostri servizi a consuntivo è risultata del 55,76%

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 economico. Presenta un risultato economico di €.362.955,97. **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 anche per altre cause.

Il conto è redatto in base all'art. 230 del D.Lgs. 267/2000 e del regolamento di contabilità e presenta le seguenti risultanze finali.

Totale Attivo.	€ . 37.821.718,66
Totale Passivo.	€ . 37.821.718,66

FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

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

FONTI DI FINANZIAMENTO	importo accertato
1 - Avanzo di amministrazione 2014	0
2 - Alienazione di beni e diritti patrimoniali .	0
3 - Proventi di concessioni edilizie	26.426,47
4 - Contributo statale per opere pubbliche	0
5 -Assunzione di mutui	
6 Trasferimenti regione	2.862.839,29
7 Contributo da enti pubblici	0
8 Entrate da privati	475.000,00
9 Entrate correnti	0
TOTALE entrate accertate	3.364.265,76

I proventi delle concessioni edilizie sono stati utilizzati conformemente alle disposizioni di legge e risultano impegnati nei seguenti interventi :

Descrizione dell'intervento	importo impegnato
Trasferimenti unione	15.000
Prestazioni diverse	11.426,47
Incarichi	0
Totale oneri per invensimenti	26.426,47

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 quinquennio, ad altre tabelle relative all'andamento della spesa e dell'entrata sempre in relazione all'ultimo quinquennio.

TABELLA N.1

		2010	2011	2012	2013	2014
Autonomia Finanziaria	$\frac{\text{Tit.I + III} \times 100}{\text{Tit.I + II + III}}$	59,65	81,93	81,54	58,94	13,05
Autonomia Impositiva	$\frac{\text{Tit.I} \times 100}{\text{Tit.I + II + III}}$	44,90	67,52	68,56	50,96	1,09
Pressione Finanziaria	$\frac{\text{Tit. I} + \text{II}}{\text{popolazione}}$	502,56	701,48	777,60	673,27	5629,54
Pressione Tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{popolazione}}$	378,27	578,05	653,81	582,13	633,47
Intervento Erariale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. statali)}}{\text{popolazione}}$	96,78	96,08	95,90	96,82	26,01
*Intervento Regionale	$\frac{\text{Tit.II (trasf. regionali)}}{\text{popolazione}}$	58,95	58,52	58,41	58,98	4951,41
Incidenza Residui Attivi	$\frac{\text{Tot. Residui Attivi} \times 100}{\text{Tot. accertam. compet.}}$	51,13	59,49	55,58	32,65	47,15
Incidenza Residui Passivi	$\frac{\text{Tot. Residui Passivi} \times 100}{\text{Tot. impegni compet.}}$	84,02	69,25	72,91	58,28	91,19
Indebitamento locale pro-capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	385,82	422,05	385,40	351,79	305,08
Velocità riscossione entrate proprie	$\frac{\text{Riscoss. compet. Tit.I+III}}{\text{Accertamenti Tit. I+III}}$	84,28	77,60	77,21	88,31	69,02
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{Spesa pers.+ q.amm.mutui} \times 100}{\text{Tot.entrare Tit.I+II+III}}$	33,30	32,38	30,15	30,14	38,50
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pag. Tit.I Competenza} \times 100}{\text{Impegni Tit.I competenza}}$	71,88	66,53	60,13	69,73	88,20
Patrimonio pro-capite Indisponibile	$\frac{\text{Valore beni patrim. indispos.}}{\text{popolazione}}$	996,80	931,23	905,26	887,17	924,43
Patrimonio pro-capite Disponibile	$\frac{\text{Valore beni patrim. Disponib.}}{\text{popolazione}}$	516,57	882,89	950,13	1182,18	611,62
Patrimonio pro-capite Demaniale	$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	686,05	667,48	602,88	665,94	651,25
Rapporto popolazione/dipendenti	$\frac{\text{Popolazione}}{\text{Dipendenti}}$	179,86	189,40	198,80	206,75	262,94
Popol. residente al 31.12.		4137	4167	4175	4135	42,07

TABELLA N. 2

SVILUPPO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE negli anni 2009-2010-2011-2012-2013

TITOLI	2010	2011	2012	2013	2014
ENTRATE ACCERTATE	2010	2011	2012	2013	2014
1° - Tributarie	1.564.923,22	2.408.739,08	2.729.664,25	2.407.097,90	2.665.028,07
2° - Contributi e trasferimenti	913.334,48	166.866,03	266.163,04	732.342,77	21.018.445,89
3° - Extratributarie	514.173,72	514.342,28	516.803,38	376.892,10	502.498,05
4° - Alienazioni, riscossione crediti	186.788,63	106.589,16	331.723,09	1.217.360,39	3.364.265,76
5° - Accensione di prestiti	200.400,00	300.000	0	0	0
6° - Servizi per conto di terzi	298.839,16	329.842,49	455.637,29	341.518,57	701.549,67
Totale entrate	3.678.459,21	3.826.379,04	4.299.991,05	5.075.211,73	28.251.787,44
+ risultato da gestione residui attivi	- 15.340,73	- 22.889,18	- 142.149,97	- 109.291,51	-212.613,31
+ risultato positivo da gestione residui passivi	87.341,35	157.554,31	143.119,15	107.069,91	1.009.319,41
+ avanzo applicato	113.841,20	80.072,07	140.000,00	0	
+ quota avanzo preced. non applicato	0	0	3.572,53	7.587,90	15.895,91
Totale entrate più attività	3.864.301,03	4.041.116,24	4.444.532,76	5.080.578,03	29.064.390,39
SPESE IMPEGNATE					
1° - Spese correnti	2.841.804,81	2.920.085,09	3.272.074,88	3.351.427,64	23.866.261,37
2° - Spese in conto capitale	513.411,34	510.124,26	559.616,53	1.217.347,91	3.338.520,65
3° - Spese per rimborso di prestiti	130.173,65	137.491,87	149.616,16	154.388,00	171.196,86
4° - Servizi per conto di terzi	298.839,16	329.842,49	455.637,29	341.518,57	701.549,67
Totale spese	3.784.228,96	3.897.543,71	4.436.944,86	5.064.682,12	28.077.528,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	80.072,07	143.572,53	7.587,90	15.895,91	986.860,90

TABELLA N.3

SPESE IMPEGNATE IN CONTO CAPITALE NELL'ESERCIZI 2010-2011-2012-2013-2014

FUNZIONI	2010	2011	2012	2013	2014
01 - Funzioni generali di amministraz.	112.246	119.844,26	7.821	371.701,00	2.626.664,88
03 - Funzioni di Polizia locale	0	0	0	0	0
04 - Funzioni di istruzione pubblica	44.000	62.000,00	262.060,76	0	0
05 - Funzioni relative alla cultura	163.000	2.500	2.887,60	568.045,00	683.125,00
06 - Funzioni nel settore sportivo	0	0	13.437,17	16.298,88	22.500,00
08 - Funzioni della viabilità e trasporti	21.930	300.000	0	0	0
09 - Funzioni del territorio e ambiente	151.110,26	25.280	0	45.175,03	6.087,80
10 - Funzioni nel settore sociale	500	500	273.410,00	216.128,00	142,97
11 - Funzioni nel campo economico	20.625,08	0	0	0	0
12 - Funzioni dei servizi produttivi	0	0	0	0	0
Totale	513.411,34	510.124,26	559.616,53	1.217.347,91	3.338.520,65

MUTUI ASSUNTI ASUNTI 2010-2011-2012-2013-2014

MUTUI	2010	2011	2012	2013	2014
	200.400	300.000	0	0	0

ONERI PER AMMORTAMENTO (capitale + interessi) pagati 2010-2011-2012-2013-2014

QUOTE AMMORTAMENTO	2010	2011	2012	2013	2014
	196.099	199.164	215.278	229.149	233.948,14

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, va comunque rilevato il grado di incertezza in cui operano gli enti locali che non consente all'ente di operare con piani poliennali e pianificare le risorse umane e finanziarie in modo da poter operare scelte più efficaci nell'interesse della popolazione
