FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE

Unione di Comuni

RELAZIONE AL

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

(Art. 151 D.lgs. 18 Agosto 2000 n. 267)

RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 (art. 186 del D.Lgs. 267/2000)

Il rendiconto degli Enti locali, rappresenta lo strumento formale della rendicontazione. Si riferisce alla gestione finanziaria, economica e patrimoniale svolta dall'Ente in un esercizio finanziario e, tende a dimostrare:

* la regolarità contabile della gestione
* i risultati raggiunti
* i mezzi, sia strumentali che di risorse umane, utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi.

Gli articoli 227 comma 5 e 231 del D.Lgs. 267/2000 hanno introdotto l'obbligo di allegare al rendiconto la relazione, per mezzo della quale "l'organo esecutivo dell'Ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, "evidenziando" gli scostamenti principali intervenuti dalle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati."

1 . I DATI PIU' SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2012

1.1 IL RISULTATO OTTENUTO NEL 2012

In questo paragrafo riteniamo opportuno riportare gli elementi di sintesi più significativi, che hanno caratterizzato la gestione finanziaria del 2012.

La valutazione fondamentale riguarda il risultato complessivo dell'esercizio finanziario 2012 che si chiude (tenendo conto della gestione di competenza e di quella dei residui) con un **avanzo di amministrazione** di **€ 116.091,64.**

In sintesi il **RISULTATO della GESTIONE** è il seguente:

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2012 **Così determinato:**		**116.091,64**
GESTIONE COMPETENZA Parte corrente Parte in conto capitale	 233.218,33 29.528,04	262.746,37
GESTIONE RESIDUI Residui Passivi Residui Attivi	 + 90.147,22 - 236.801,98	- 146.654,76
PARTITE DI GIRO (diff.)		0,03

1.2 ANALISI DEI DATI CHE DETERMINANO IL RISULTATO DI ESERCIZIO

RISULTATI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2012 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

In merito ai risultati della gestione finanziaria di competenza si fa presente quanto segue:

1. In parte capitale sono stati finanziati impegni con accertamenti in parte corrente da entrate del Codice della Strada.
2. La gestione finanziaria di competenza presenta un saldo positivo di € **262.746,37**.

Si riporta uno schema esemplificativo dei risultati gestionali:

- PARTE CORRENTE

Accertamenti	5.714.822,74
Impegni	5.380.604,41
DIFFERENZA	334.218,33
AVANZO 2011 DESTINATO ALLA PARTE CORRENTE	0,00
RISULTATO POSITIVO P/CORRENTE	**334.218,33**

- PARTE CAPITALE

Accertamenti	150.590,27
Impegni	450.333,82
DIFFERENZA	- 299.743,55
AVANZO 2011 DESTINATO ALLA PARTE CAPITALE	228.271,59
RISULTATO NEGATIVO P/CAPITALE	**- 71.471,96**
SALDO POSITIVO GESTIONE COMPETENZA	**262.746,37**

RISULTATI DELLA GESTIONE RESIDUI

La gestione finanziaria dei residui presenta un saldo negativo di - € 146.654,76

PARTE RESIDUI

Residui attivi insussistenti	- 237.954,66
Maggiori residui attivi	1.152,68
Economie da residui passivi	90.147,22
RISULTATO DA GESTIONE RESIDUI	**- 146.654,76**

RISULTATO DELLA PARTE CORRENTE DI COMPETENZA

PARTE COMPETENZA

Il risultato della parte corrente di competenza é stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

Tit.	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAM.	MINORI O MAGG. ACCERTAM.
I	Tributarie	-			
II	Trasferimenti Stato – Regioni	2.523.616,17	2.379.885,23		-143.730,94
III	Extratributarie	3.414.678,00	3.334.937,51		-79.740,49
	Totale	5.938.294,17	5.714.822,74		-223.471,43
+	Avanzo d'amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti				
-	Partita di giro (diff. arr.)				
	Totale entrata	5.938.294,17	5.714.822,74		
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				**-223.471,43**

PARTE II - SPESA

Tit.	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti	5.837.294,17	5.380.604,41	456.689,76
III	Rimborso prestiti (al netto delle anticipazioni di cassa)	-	-	-
	Totale spesa	5.837.294,17	5.380.604,41	
	MINORI IMPEGNI DI SPESA			**456.689,76**

RISULTATO DELLA PARTE CORRENTE DI COMPETENZA

PARTE CORRENTE - RISULTATO

		IMPORTO	SEGNO
- ENTRATA			
Minori accertamenti	€	- 223.471,43	-
– SPESA			
Minori impegni	€	456.689,76	+
RISULTATO AVANZO PARTE CORRENTE	€	**233.218,33**	

PARTE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione in conto capitale di competenza é stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

Tit.	ENTRATA	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori - minori Accertamenti	
				segno	IMPORTO
IV	Alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti (al netto degli ammortamenti)	652.915,00	150.590,27	-	502.324,73
V	Accensione di prestiti (al netto della cat. 1 - anticipazioni di cassa)	0,00	0,00		0,00
+	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in conto capitale	228.271,59			
	Totale entrata	881.186,59		-	
	TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA				- **502.324,73**

PARTE II - SPESA

Tit.	SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	982.186,59	450.333,82	531.852,77
	MINORI IMPEGNI DI SPESA			531.852,77

GESTIONE IN CONTO CAPITALE - RISULTATO

		IMPORTO	Segno
ENTRATA			
Maggiori accertamenti	€	0,00	
Minori accertamenti	€	-502.324,73	-
SPESA			
Minori impegni	€	531.852,77	+
RIASSUNTO COMPLESSIVO	€	**29.528,04**	+

ESERCIZIO 2012: L'ANNO DEL CONSOLIDAMENTO E DELLE SCELTE

L'IDENTITA' DISTINTIVA DEL CAMPOSAMPIERESE

1. Capaci di "fare squadra"
2. Capaci di "buona governance locale"
3. Capaci di "crescita e benessere territoriale"

RIGORE E BUONA GOVERNANCE LOCALE

I Comuni stanno insieme nella Federazione per:

- Costare meno (costi standard competitivi)
- Funzionare meglio (maggiore produttività ed efficienza)
- Fare le cose che servono allo sviluppo del territorio (bassa tassazione locale, servizi adeguati, cittadini ed imprese al centro dell'azione politica ed amministrativa, trasparenza, semplificazione, responsabilità, partecipazione e rendicontazione)

CRESCITA E SVILUPPO TERRITORIALE

I Comuni stanno insieme nell'IPA per:

- Definire in modo partecipato il documento programmatico
- Valorizzare e promuovere l'identità del Camposampierese: territorio ad alta identità sostenibile (BEST)
- Consolidare il centro progetti per l'accesso ai fondi regionali e comunitari

OBIETTIVI COSTITUTIVI E DI CONSOLIDAMENTO:

- Regolamento Consiglio della Federazione e definizione della rete istituzionale e tecnico-amministrativa
- Funzionamento uffici (Tesoreria, Piano operativo 2012, sistema valutazione PO, Piano performance, regolemento gradi ed encomi per PL, accordo orario di lavoro per dipendenti Federazione,
- Agenda digitale
- Costituzione ufficio territoriale per la crescita,
- Piano logistico delle sedi
- Progetti PIAR TRAIN e Via delle Risorgive

OBIETTIVI DEL SISTEMA DI RETE CONSOLIDATO

- Ridurre la spesa corrente
- Aumentare la produttività
- Abbassare la pressione tributaria locale
- Mantenere livello di servizi sufficientemente adeguato

OBIETTIVI DI ENTE FEDERAZIONE

- Ridurre la spesa corrente (per funzione)
- Aumentare la produttività
- Bilancio sano
- Mantenere livello di servizi adeguato

GLI ATTI E LE AZIONI

RIGORE E BUONA GOVERNACE LOCALE		
MODELLO IDENTITARIO	Identità della Federazione: la valorizzazione e la promozione delle caratteristiche distintive della nostra esperienza	- Adesione festival città impresa 2012 GF n. 22 del 27 02 2012 - Adesione evento "greenweek nordest 2012 GF 38 16 04 2012
	Nuovo piano di comunicazione (condivisione con i cittadini)	- Piano di comunicazione 2012 GF 37 16 04 2012 - Gruppo di lavoro su riordino territoriale GF 71 09 07 2012
MODELLO DI GOVERNANCE	Costituzione degli organi	-Presidenti di commissione consiliari 73 09 07 2012 - Ordine di turnazione incarichi dei sindaci della Federazione 109 17 12 2012 - Regolamento del consiglio della Federazione CF 9 24 04 2012
	La definizione del modello di rete con le sue regole di costruzione delle decisioni	- Collegi degli assessori GF 72 09 07 2012 - Coordinamento politiche culturali GF 17 20 02 2012
MODELLO ORGANIZZATIVO	Sistrema di valutazione PO	- GF 10 30 01 2012
	Regolamento CUG (Comitato unico di garanzia per le pari opportunità)	- GF 44 07 05 2012
	Disciplina orario di lavoro dei dipendenti Federazione e linee guida per Enti costituenti	- GF 65 02 07 2012
	Dotazione organica e fabbisogno	- GF 92 19 11 2012
	Per la Polizia locale:	- Regolamento gradi e riconoscimenti PL 8 30 01 2012 - Piano annuale servizi GF 54 11 06 2012 - Contributo regionale educaz. Stradale GF 102 10 12 2012 - Convenzione con PD N/O CF 11 24 04 2012
	Protezione Civile :	- Piano annuale servizi 2012 GF 41 07 05 2012
	Ufficio territoriale per la crescita	- Costituzione UTC delibera GF 36 16 04 2012 - Costituzione Osservatorio per il paesaggio GF 68 02 07 2012 - Piano commercio su aree pubbliche CF 13 24 04 2012
	Piano formativo	- Piano formativo GF 5 23 01 2012

	ASI srl: nuove regole, nuovi mercati, nuovi equilibri	- Delibera CF 23 27 11 2012
	Piano operativo (patto associativo)	Piano operativo 6 23 01 2012
	Piano delle performance	Delibera GF 21 27 02 2012
EQUILIBRIO FINANZIARIO	Spesa del personale. Rispetto dei vincoli	- Delibera GF 15 13 02 2012
	Costo retribuzioni: comparazione costo del servizio	- Delibera GF 85 10 09 2012
	Piano finanziario servizio personale Comuni in convenzione	- Delibera GF 98 29 11 2012
	Piano finanziario servizio controllo di gestione Comuni in convenzione	- Delibera GF 108 17 12 2012
MODELLO LOGISTICO	Sede istituzionale e sedi servizi	- Delibera GF 64 02 07 2012 - Delibera GF 84 03 09 2012
	Agenda digitale	- Linee guida Piano di sviluppo informatico 14 13 02 2012 - Schema logico infrastruttura server di base GF 45 14 05 2012

CRESCITA E SVILUPPO TERRITORIALE	
"La via delle Risorgive"	- Approvazione progetto definitivo GF 61 25 06 2012 - Approvazione progetto esecutivo GF 88 01 10 2012
PIA-R TRAIN	- Approvazione progetto definitivo "Itinerari e certificazione" Delibera GF 40 23 04 2012 - Approvazione verbale conferenza servizi GF 62 25 06 2012
BEST:	- Delibera IPA n. 31 del 03 07 2012

LA BUONA GOVERNANCE TERRITORIALE

OBIETTIVI DEL SISTEMA DI RETE CONSOLIDATO

Costare meno: ridurre la spesa corrente

- Spesa corrente per abitante
- Spesa del personale su spesa corrente
- Spesa del personale per abitante
- Debito pubblico per abitante

Funzionare bene: più produttivi e più efficienti

- Rapporto dipendenti abitanti
- Rapporto tra spesa corrente e ore di lavoro
- Tasso di assenza
- Capacità realizzativa (grado di raggiungimento obiettivi PEG)
- Velocità di riscossione entrate (rapporto tra incassato e accertato di parte corrente)
- Velocità di pagamento delle spese (rapporto tra pagato e impegnato di parte corrente)

Fare le cose che servono allo sviluppo del territorio: tenere basso il livello di tassazione locale ed un livello di servizi adeguato

- Pressione tributaria locale
- Accountability

OBIETTIVI DEL SISTEMA DI RETE CONSOLIDATO

Costare meno			
Spesa corrente per abitante (2011)	**€ 437,5**	E' il 40% in meno della spesa corrente per abitante della media dei Comuni veneti (719,2 € nel 2009). In tre anni, nel Camposampierese, la spesa corrente è ulteriormente scesa di 11€ per abitante.	
Spesa del personale su spesa corrente (limite del 50%) (2011)	**28,72%**	Nel 2004 il dato consolidato era di 34,80%. In 6 anni il rapporto è sceso di 6 punti in percentuale	
Spesa del personale per abitante (2012)	**€ 124,41**	Nel 2007 la spesa del personale per abitante era di € 132,86. Nel 2012 la spesa è di € 124,41. – 8,45 €. In 5 anni una riduzione del 6.36%	
Debito pubblico per abitante (2011)	**€ 489,95**	Nel 2005 era di € 596 (+ 107 € per abitante). E' stato ridotto in 7 anni del 18%. Rapporto Debito/PIL da 2,1% a 1,5%	
Funzionare bene			
Rapporto tra dipendenti ed abitanti (2011)	**1/362**	Nel 1999 il rapporto era 1/225. Il dato medio nazionale, anno 2010, è 1/116	
Rapporto tra spesa corrente e ore di lavoro (2011)	**€ 87,27**	Il dato rappresenta quante risorse finanziarie vengono gestite in un'ora di lavoro. Più elevato è il valore più alta è la produttività. Il dato rappresentato è un valore positivo.	
Tasso di assenza (2011)	**14,29%**	E' un dato di partenza, ad oggi confrontabile con il 2010 (14,37%)	
Capacità realizzativa (2011)	**98,08%**	E' un dato decisamente positivo	
Velocità di riscossione delle entrate proprie (2011)	**84,39**	E' un dato decisamente positivo	
Velocità di gestione delle spese correnti (2011)	**80,44**	E' un dato positivo	
Fare le cose che servono			
Pressione tributaria locale per abitante (2011)	**€ 320**	Il dato confrontabile è quello del 2009: € 203. E' possibile comparare il Camposampierese con i Comuni veneti (€ 341,82) e con quelli Italiani (€ 345,49). Rispetto ai Comuni Italiani sono – 142 € in meno di tasse locali per abitante. Rispetto alla media dei comuni veneti sono -40% di tasse locali	
Tenere un livello di servizi sufficientemente adeguato - Accountability (2012)	**46,31%**	Fiducia nelle istituzioni locali. Rispetto al dato nazionale il valore è sopra la media, tuttavia si riscontra un calo rispetto agli anni precedenti.	

OBIETTIVI DI ENTE FEDERAZIONE

Costare meno per funzione

- Spesa corrente per abitante
- Funzione generale per abitante
- Funzione Polizia locale per abitante
- Funzione sviluppo economico per abitante
- Spesa del personale su spesa corrente (limite del 50%)

Funzionare bene: produttivi ed efficienti

- Rapporto tra dipendenti ed abitanti
- Rapporto tra spesa corrente e ore di lavoro
- Tasso di assenza
- Capacità realizzativa: rapporto tra obiettivi programmati e realizzati
- Capacità di riscuotere in competenza (rapporto tra Incassato e Accertato, parte corrente)
- Capacità di pagare in competenza (Rapporto tra pagato ed impegnato di parte corrente)

Bilancio sano:

- Equilibrio di bilancio
- Risultato economico
- Capacità di smaltimento residui attivi di parte corrente: Rapporto tra residui attivi anni precedenti parte corrente e residui attivi anni precedenti + residui attivi di competenza (gestione corrente)
- Capacità di riscossione dei residui attivi di parte corrente

Tenere un livello di servizi adeguato

- Accountability
    - ***Polizia locale***
    - Protezione civile
    - Controllo di gestione
    - Ufficio unico del personale
    - Centro formazione Federazione
    - ICT
    - Mense
    - Ufficio Territoriale per la crescita

OBIETTIVI ENTE FEDERAZIONE

Costare meno per funzione			
Spesa corrente per abitante (2012)	**€ 54,42**	Nel 2010 era 57,33 € per abitante	
Spesa del personale su spesa corrente (limite del 50%) (2012)	**€ 45,7%**	Negli anni è scesa in modo significativo ed è oggi sotto il 50%	
Funzione generale per abitante	**€ 21,89**	Negli anni è scesa in modo significativo	
Funzione Polizia locale per abitante	**€ 23,05**	La spesa per polizia locale è per la media dei comuni della regione del Veneto pari a 34,02	
Funzione sviluppo economico per abitante	**€ 3,23**	Negli anni la spesa è rimasta costante	
Funzionare bene			
Rapporto tra dipendenti ed abitanti (2012)	**1/1939**	Nel 2010 il rapporto dipendenti abitanti era di 1 dipendente della Federazione ogni 1642 abitanti. Il livello di produttività è aumentato	
Rapporto tra spesa corrente e ore di lavoro (2011)	**€ 63,18**	Il dato è puntuale per l'esercizio 2011. Il valore sopra 50 € è un dato positivo.	
Tasso di assenza (2011)	**16,89%**	E' sopra la media dei Comuni del Camposampierese	
Capacità realizzativa (2012)	**100%**	E' un ottimo risultato.	
Capacità di riscuotere in competenza (2012)	**80,83%**	E' un buon risultato	
Capacità di pagare in competenza (2012)	**76,89%**	E' sotto la media dei Comuni del Camposampierese.	
Bilancio sano			
Equilibrio di bilancio (2012)	**+ 233.218 €**	E' un risultato positivo	
Risultato economico (2012)	**- 5.312 €**	Nel contesto è positivo in quanto è il risultato di eliminazione di residui attivi derivanti da entrate di dubbia riscossione (sanzioni codice della strada anni pregressi)	
Capacità di smaltimento residui attivi di parte corrente (2012)	**22,86%**	E' una percentuale bassa, derivante soprattutto dalla gestione di Equitalia	
Capacità di riscossione dei residui attivi di parte corrente (2012)	**53,97%**	E' un buon risultato se teniamo presente il tempo difficile che stanno attraversando famiglie ed imprese	
Tenere un livello di servizi adeguato. Accountability			
Polizia locale (2012)	**50,3%**	E' un buon risultato (sopra il 50%)	