

**RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE  
ANNO 2009**

La Relazione al Conto Consuntivo ripercorrendo tutte le fasi dell'esercizio 2009, consente di verificare quanto é stato fatto al fine di un attento confronto con quanto era stato proposto nella previsione iniziale e stabilire se gli obiettivi prefissati sono stati o meno raggiunti, costituisce quindi il momento conclusivo dell'attività di programmazione e controllo.

Da tale relazione emergono dati ed osservazioni, inerenti sia sull'azione amministrativa, sia dati prettamente tecnici;

Si rileva che obiettivi iniziali dell'Amministrazione sono stati quelli, da un lato di garantire e potenziare i servizi pubblici primari già erogati, mantenendo invariate le tariffe vigenti e dall'altro, di perseguire un accorto controllo e contenimento delle spese, sì da consentire, tra l'altro, il mantenimento nella disponibilità dell'Amministrazione, per investimenti, il potenziamento dei servizi già resi, con particolare riferimento ai servizi di carattere più prettamente sociale, la valorizzazione turistica del Comune.

**Gestione competenza** Relativamente alla gestione di competenza si rileva il risultato finale negativo di Euro 25.411,76 determinato considerando una attenta revisione dei residui risulta così dettagliato:

Riscossioni	(+)	1.959.340,91
Pagamenti	(-)	1.934.378,90
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	24.962,01
Residui attivi	(+)	540.268,23
Residui passivi	(-)	590.642,00
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-50.373,77
<b>Totale avanzo (disavanzo) di competenza</b>	<i>[A] - [B]</i>	<b>-25.411,76</b>

**Risultato di amministrazione**

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2009, presenta un avanzo di Euro 194.507,55 , come risulta dai seguenti elementi:

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			448.617,27
RISCOSSIONI	566.228,21	1.959.340,91	2.525.569,12
PAGAMENTI	802.600,20	1.934.378,90	2.736.979,10
Fondo di Cassa presso la Tesoreria Statale			237.207,29
RESIDUI ATTIVI	657.436,38	540.268,23	1.197.704,61
SOMMA			1.434.911,90
RESIDUI PASSIVI	649.762,35	590.642,00	1.240.404,35
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2009			194.507,55
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2009</b>			<b>194.507,55</b>
		FONDI VINCOLATI	
	0,00		
	<b>FONDI NON VINC.</b>		<b>194.507,55</b>

Il risultato di amministrazione oltre che dai dati di cui sopra è influenzato da una quota di avanzo di amministrazione relativa all'esercizio 2008 di fatto non utilizzata di 15.040,83 euro.

Come risulta dal prospetto di conciliazione il risultato economico finale è determinato dai seguenti valori:

**Gestione di competenza**

Totale accertamenti di competenza	+	2.499.609,14
Totale impegni di competenza	-	2.525.020,90
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>-25.411,76</b>

**Gestione dei residui**

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	13.033,31
Minori residui passivi riaccertati	+	120.911,79
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>107.878,48</b>

**Riepilogo**

SALDO GESTIONE COMPETENZA		-25.411,76
SALDO GESTIONE RESIDUI		107.878,48
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		97.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		15.040,83
<b>AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2009</b>		<b>194.507,55</b>

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2008 applicato ammonta a 97.000,00 come di seguito specificato:

- Manutenz. ed asfaltatura Strade comunali €. 50.000,00 come da delibera di CC n. 31 del 21.04.2009
- Acquisto arredi uffici centro aggregazione €. 15.000,00 come da delibera di CC n. 31 del 21.04.2009
- Progetto per la sistemazione impianto sportivo di Villanova €. 15.000,00 come da delibera di CC n 69 del 28.11.2009 "Applicazione avanzo amministrazione anno 2008. Variazione"
- Applicazione alla spesa corrente €. 17.000,00 delibera di CC n. 70 del 28.11.2009 "ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009 E PLURIENNALE 2009/2011. VARIAZIONI AL BILANCIO".

L'analisi del conto di bilancio evidenzia differenze tra la previsione e rendiconto come di seguito evidenziato:

<b>Entrate</b>		<i>Previsione assestamento</i>	<i>Rendiconto 2009</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	782.542,28	720.815,99	-61.726,29	-8%
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	715.703,02	805.946,91	90.243,89	13%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	259.760,85	239.497,54	-20.263,31	-8%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da transf. c/capitale	547.745,63	153.168,69	-394.576,94	-72%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	2.456.175,60	347.065,20	-2.109.110,40	-86%
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	381.524,67	233.114,81	-148.409,86	-39%
Avanzo di amministrazione applicato		97.000,00	97.000,00		-----
<b>Totale</b>		<b>5.240.452,05</b>	<b>2.596.609,14</b>	<b>-2.643.842,91</b>	<b>-50%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione assestamento</i>	<i>Rendiconto 2009</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.734.291,69	1.677.185,15	-57.106,54	-3%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	2.826.421,23	516.692,82	-2.309.728,41	-82%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	298.214,46	98.028,12	-200.186,34	-67%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	381.524,67	233.114,81	-148.409,86	-39%
<b>Totale</b>		<b>5.240.452,05</b>	<b>2.525.020,90</b>	<b>-2.715.431,15</b>	<b>-52%</b>

#### **TITOLO 1^ ENTRATE TRIBUTARIE (-61.726,29)**

1) Una prima analisi va riferita all'entrata per I.C.I. Per l'anno 2009, si é avuto un accertamento di €. 234.470,00 rispetto a una previsione di 300.000,00, senza tener conto del contributo che lo Stato ha erogato per mancato gettito ICI abitazione principale di circa €.57.940,66 inserito nel TITOLO II, in base alle aliquote stabilite dal Comune con Deliberazione del C.C. n. 15 del 18.03.2009, esecutiva, nella misura del 5 per mille per l'abitazione principale, 7 per mille per le case a disposizione e 6 per mille per aree fabbricabili ed altri immobili.

2) - Per quanto riguarda l'addizionale comunale sul consumo di energia elettrica risultano accertamenti per €. 27.489,09 a fronte di una previsione di 30.000,00;

3) L'addizionale Comunale all'IRPEF é stata accertata la somma di €. 191.000,00 in base all'aliquota applicata dello 0.6% sugli imponibili comunicati dal Ministero ed alle maggiori entrate degli anni precedenti;

4) La compartecipazione Comunale Irpef dal 2009 é stata incamerata come imposta e non piú come contributo statale pari ad €. 56.597,34;

5) - Per quanto riguarda la Tassa Smaltimento Rifiuti, l'accertamento presunto derivante dal ruolo principale anno 2009, é stato di €. 182.389,69, al lordo del compenso del concessionario per la riscossione e comprensivo delle addizionali e maggiorazioni ex-eca.

6) - Per l'imposta Comunale sulla pubblicitá ed i diritti sulle Pubbliche affissioni, aggiudicati alla ditta DUOMO G.P.A., i rispettivi accertamenti sono stati rispettivamente di €. 4.502,00 ed € 4.502,00;

7) - per quanto concerne i diritti e canoni per raccolta e depurazione acque di rifiuto gli accertamenti limitatamente alla fognatura sono rilevabili al titolo 3, mentre la depurazione non si evidenzia in quanto il servizio é stato appaltato all'A.S.P.E.S.;

Complessivamente il versante delle entrate tributarie non ha registrato scostamenti consistenti rispetto le previsioni iniziali.

#### **SERVIZIO TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI CONSUNTIVO 2009**

CAPITOLO	DESCRIZIONE BILANCIO	ENTRATE	USCITE
52	Tassa Smaltimento Rifiuti	182.389,69	
1574	Spese generali funz. a.b.		1.000,00
1574/1	Spese generali funz. a.b.		1.500,00
1576	Spese d'eserc.autom. p.s.		499,61
1576/2	Spese d'eserc.autom. assic.		44,35
1582	Spese appalto servizio ASET		112.453,57
1584	Spese convenz. discarica C.M.		117.000,00
TOTALE		182.389,69	232.497,53
		50.107,84	
		232.497,53	232.497,53

**Copertura costo servizio 78,45%**

## **TITOLO 2^ ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI (+90.243,89)**

-----  
 Nel versante delle Entrate derivanti da trasferimenti ordinari Statali, Regionali, Provinciali ecc. si registrano scostamenti rilevanti rispetto alle previsioni iniziali in particolare riferiti a maggiori contributi e trasferimenti correnti da parte dello stato di circa 69.712,66 euro oltre al contributo per minor gettito ICI per l'abitazione principale di €. 20.574,88, l'introito complessivo per l'anno 2009 è stato di €. 805.946,91;

## **TITOLO 3^ ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE (-20.263,31)**

-----  
 Per quanto riguarda le Entrate Extra-Tributarie gli accertamenti definitivi sono stati per la maggior parte in linea con le previsioni iniziali non vi sono state variazioni rilevanti rispetto le previsioni iniziali con delle maggiori entrate per la refezione oltre a minori introiti su canoni di materiali estratti per 10.216,00. Per quanto concerne il gettito dei servizi a domanda individuale, le cui tariffe sono state confermate per l'anno 2009 con Deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 20.02.2009. Il gettito rispetta pienamente la copertura minima di Legge.

### **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

#### **SERVIZIO MENSA**

CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE BILANCIO	ENTRATE	USCITE
286	Proventi refezione scolastica	42.360,08	
620	Retribuzione cuoca		21.724,07
630	Oneri riflessi retrib.cuoca		6.230,47
648-648/1	Spese acquisto materiale cucina		13.935,50
804	Spese refezione acquisto beni		27.500,00
804/1	Spese refezione prest.servizi		4.197,00
TOTALE		42.360,08	73.587,04

#### **SOGGIORNI ESTIVI**

CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE BILANCIO	ENTRATE	USCITE
288	Proventi colonia marina	9.050,00	
490	Proventi soggiorno anziani		
806-806/1	Spese colonia marina a.b.-p.s.		16.000,00
diversi	Spese per personale		1.800,00

1876	Spese vacanze anziani		
TOTALE		9.050,00	17.800,00

**Copertura costo per servizi a domanda individuale:**

**Entrate Euro 51.410,08 x 100**

----- = **56,25%**

**Spese Euro 91.387,04**

Le Entrate Extratributarie per l'anno 2009 ammontano ad €. 239.497,54;

**TITOLO IV – ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI (- 394.576,94)**

L'entrata relativa agli Oneri per permessi a costruire riscossi nell'anno 2009 è stata di €. 120.423,06 (TITOLO IV), di cui il €. 57.250,00 pari al 50% è stato destinato per la spesa corrente. Lo scostamento di circa 400.000,00 euro è relativo al rinvio al 2010 del progetto di ampliamento del cimitero.

**TITOLO V – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI (-2.109.110,40)**

Nel corso dell'anno 2009 sono stati assunti 2 **nuovi** mutui per 356.175,00 euro.

Nel dettaglio:

- per il potenziamento dell'illuminazione pubblica 180.000,00
- per l'acquisto dello scuolabus 176.175,00

Lo scostamento è dovuto sostanzialmente ad opere pubbliche di cui è stata rinviata l'esecuzione.

**SPESA PARTE PRIMA**

-----

E' necessario premettere che per la gestione corrente la spesa per il personale é quella più rilevante, La spesa complessiva del personale, oneri diretti, riflessi, Irap, fondo produttività e straordinari, ammonta ad €. 615.127,42 pari al 36,7% del totale delle spese correnti (nel 2008 38.21%).

Un'altra voce fondamentale della spesa corrente é data dagli interessi passivi per ammortamento mutui ammontante a €. 119.458,55, pari al 7,12% del totale delle spese correnti (nel 2008 5,98%), mentre per acquisti di beni di consumo e prestazioni di servizi, la spesa di €. 791.473,56 é pari al 47,19% delle spese correnti (nel 2008 49,23%).

Per quanto riguarda i servizi sociali, nel corso del 2009, é stata mantenuta l'attività assistenziale, tramite interventi economici continuativi e straordinari tesi a soddisfare i bisogni primari del singolo e/o del nucleo familiare: tramite i servizi a favore di soggetti portatori di handicap, contributi quali borse lavoro per l'inserimento lavorativo di persone con handicap, assistenza domiciliare in favore di anziani e soggetti in stato di bisogno, di portatori di handicap, di assistenza scolastica per minori frequentanti la scuola dell'obbligo, somministrazione pasti agli anziani ultra sessantacinquenni, interventi di carattere preventivo in favore di minori sono stati attuati presso il centro sociale comunale, attivazione di servizi per il tempo libero, tramite il centro sociale, colonie marine per ragazzi....

Inoltre l'amministrazione ha voluto continuare nel settore della promozione turistica, confermando l'adesione alle iniziative delle "Città del vino" , "Fiori e sapori" in relazione alle caratteristiche territoriali del nostro Comune che presenta una forte incidenza nel settore vitivinicolo, sono state inoltre organizzate in collaborazione della locale pro-loco e le altre associazioni del territorio varie manifestazioni per promuovere sia i prodotti locali che per valorizzare le potenzialità turistiche e culturali del nostro Comune.

E' stata garantita l'apertura settimanale del museo storico ambientale del Fiume Metauro Winston Churchill.

Per quanto concerne la copertura minima di legge per i costi dei servizi a domanda individuale e raccolta rifiuti urbani, si conferma che la stessa é stata pienamente rispettata.

Si dà atto che la gestione 2009, si é chiusa senza debiti fuori Bilancio e che dai risultati della gestione anno 2009, si rileva da ultimo, ma non per ultimo, che questo Ente non ricade nelle condizioni strutturalmente deficitarie di cui al D.M. 30.9.1993 (G.U. n. 398 del 21.12.1993), e successive modificazioni;

### SPESE IN CONTO CAPITALE

-----

Nel corso dell'anno 2009, si é perseguita una attenta strategia finalizzata al finanziamento con fondi propri dell'Ente, di quelle opere pubbliche, la cui realizzazione si é resa necessaria in rapporto anche alle segnalazioni pervenute dagli Uffici e dai Cittadini e sono proseguiti gli interventi sul territorio e sul patrimonio Comunale già in parte avviati in precedenza, in particolare con quota parte dell'avanzo di amministrazione anno 2008 per un importo totale di € 80.000,00 così ripartito:

- Manutenz. ed asfaltatura Strade comunali € 50.000,00
- Acquisto arredi uffici centro aggregazione € 15.000,00
- Sistemazione impianto sportivo di Villanova € 15.000,00

Con Oneri di Urbanizzazione sono stati finanziati le seguenti spese:

- 1) Lavori campo sportivo € 2.500,00
- 2) Interventi manutenzione strade € 36.785,00
- 3) Museo civico M.Maggiore € 2.616,00
- 4) Arredi scuola Infanzia € 3.500,00
- 5) Riparazione tetto palestra € 7.000,00
- 6) Materiale Informatico € 2.304,00
- 7) oneri destinati alla chiesa € 2.500,00

Sono stati finanziati con mutui assunti con la cassa Depositi e Prestiti i seguenti lavori:

- Acquisto Scuolabus (Cassa D.P.) € 167.065,20
- Impianto pubblica Illuminazione (cassa DD.PP.) € 180.000,00

### SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

-----

In questo titolo trovano posto le spese in conto capitale per rimborso di prestiti, é da rimarcare che anche per il 2009 non si é ricorso ad anticipazioni di cassa.

Per quanto concerne l' intervento 3 "Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti" la spesa ammonta a € 98.028,12. Si rileva che attualmente grava su questa somma l'effetto derivante dall'operazione di rinegoiazione dei mutui con la Cassa DD.PP. attuata dall'Amministrazione con deliberazione Consiliare n. 28 del 13.02.1996, esecutiva oltre con deliberazione consiliare n. 17 del 22/6/2005, esecutiva il che ha comportato per gli esercizi finanziari successivi una notevole economia di spesa.

### ILLUSTRAZIONE DEI DATI CONSUNTIVI

Si può dire, complessivamente che anche nel 2009 l'attività dell'Ente si é caratterizzata per il mantenimento di un buon livello dei servizi erogati, nel procedere in direzione dei necessari investimenti in opere pubbliche pur senza aver dovuto incrementare le tariffe

dei tributi comunali.

Il raggiungimento di buona parte degli obiettivi prefissati nel 2009 unitamente ad una sana gestione economica, confermata dai documenti contabili, ci conforta a proseguire nella direzione intrapresa sviluppando ulteriormente quegli indirizzi di trasparenza, funzionalità razionalità dei servizi basilari per una corretta gestione dell'azienda comune.

Montemaggiore al Metauro, 30/4/2010