

COMUNE DI PASPARDO

PROVINCIA DI BRESCIA



Relazione del Sindaco sul rendiconto 2015 resa
ai sensi dell'art. 151 comma 6 del T.U. 267/2000
e da trasmettere al Consiglio Comunale.

Ufficio Ragioneria

La presente Amministrazione si accinge ad approvare il conto del bilancio 2015. E' in questo contesto che l'Amministrazione deve rendicontare il proprio operato dimostrando l'efficacia dell'azione amministrativa condotta nel corso del 2015 in base ai risultati ottenuti mediante un circostanziato raffronto fra programmi e servizi offerti e costi sostenuti.

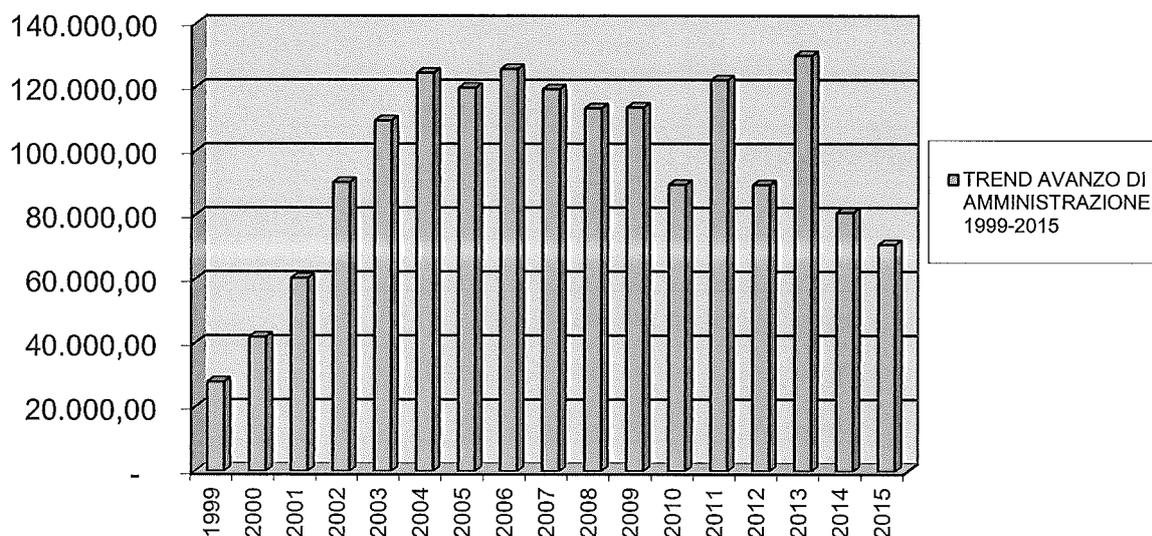
Come già ricordato negli anni precedenti, le risorse portate dai contributi erogati all'Unione hanno consentito di meglio gestire la parte corrente del bilancio.

Soffermiamoci ora sulla situazione finanziaria generale.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2014** chiudeva con un avanzo di amministrazione di € 44.261,11 ed è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale di Paspardo n.3 del 28.04.2015. A seguito del riaccertamento straordinario dei residui operato ai sensi dell'art.3, comma 7 del D.Lgs. 118/2011, con l'analisi dei residui attivi e passivi e loro cancellazione o reimputazione all'esercizio in cui ne risulta l'esigibilità, approvato con Decreto Sindacale n.7 del 28.04.2015, l'avanzo è stato rideterminato in € 80.788,79, sul quale è stato accantonato l'importo di €16.960,32 per fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2014 e vincolato l'importo di € 29.023,34 per indennità di fine mandato, per quote di trasferimento all'Unione per spese sostenute dalla stessa per conto dell'Ente e stima saldo incarichi legali per pendenze in essere.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2015** chiude con un avanzo di € 70.820,27, sul quale deve essere accantonato l'importo di € 18.609,59 per fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2015 e vincolato l'importo di € 6.000,00 per indennità di fine mandato. La parte disponibile risulta essere quindi pari ad € 46.210,98

TREND AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1999-2015



Il saldo cassa al 01 gennaio 2015 ammontava ad € 181.856,14 mentre al 31 dicembre 2015 ammonta ad € 254.215,22.

Si ricorda, inoltre:

- che il Bilancio di previsione 2015 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.9 del 10.06.2015 e pareggiava nella somma complessiva di euro 4.806.909,85;
- tali postazioni di bilancio sono state modificate:
 - o con Decreto Sindacale n.27/2015 del 16.09.2015, confermato con Decreto Sindacale n.40 del 11.11.2015 e ratificato con deliberazione di Consiglio Comunale n.17 del 30.11.2015, mediante variazioni aumentative per l'importo di € 57.397,76;
 - o con Deliberazione di Consiglio Comunale n.16 del 11.11.2015 (assestamento di bilancio), mediante variazioni aumentative per l'importo di € 36.745,30;

Dati finali bilancio assestato € 4.901.052,91

DESCRIZIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo Cassa al 01 gen 2015			181.856,14
Riscossioni	265.518,77	648.473,49	913.992,26
Pagamenti	174.238,86	667.394,32	841.633,18
Fondo Cassa al 31 dic 2015			254.215,22
Residui attivi	70.276,25	282.216,25	352.492,50
Residui passivi	190.717,03	232.936,85	423.653,88
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			31.414,02
Fondo Pluriennale Vincolato per spese conto capitale			80.819,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			70.820,27

Passiamo ora ad un'analisi più approfondita del rendiconto sia della parte corrente che della parte investimenti.

PARTE CORRENTE

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni Imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		181.856,14
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	67.762,24
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	572.485,49 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	561.523,26
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	31.414,02
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	7.600,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	62.733,79 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)		-23.023,34
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	23.023,34 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O = G+H+I-L+M	0,00

ENTRATE

Per quanto riguarda:

- Il **titolo primo** (entrate tributarie - € 374.470,41) si ricorda che dall'anno 2014 i trasferimenti statali sono stati allocati al titolo primo; nel dettaglio gli accertamenti riguardano:
 - Imposte € 171.020,40
 - Tasse € 114.130,75
 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie € 89.319,26
- Il **titolo secondo** (trasferimenti da Stato, Regione, Provincia ed altri enti - € 10.997,33) vede, in linea di massima azzerati i contributi di Stato (spostati al titolo 1°) e Regione a favore del Comune.

Nel dettaglio gli accertamenti riguardano sostanzialmente:

- Introito dallo stato – 5 per mille irpef per finalità sociali € 912,69
- Contributi e trasferimenti correnti da altri enti € 10.084,64

In specifico per quanto riguarda l'Unione:

- il **titolo terzo** (entrate patrimoniali - € 187.017,75) le tariffe del servizio idrico integrato al momento coprono le relative spese del servizio anche perché finora i vecchi impianti acquedottistici e fognari si stanno comportando egregiamente. Le entrate relative agli affitti del patrimonio comunale restano sostanzialmente confermate come per i decorsi anni.

Nel dettaglio gli accertamenti riguardano:

- Proventi dei servizi pubblici € 41.621,54
- Proventi dei beni dell'Ente € 99.067,07
- Interessi su anticipazioni e crediti € 14,74
- Utili netti delle aziende speciali e partecipate dividendi di società' € 14,80
- Proventi diversi € 46.299,60

USCITE

Le uscite correnti sono destinate ai seguenti servizi:

- *Organi istituzionali e decentramento* € 21.768,05
fanno riferimento a spese per feste nazionali e solennità, indennità carica, presenza degli amministratori spese per il revisore dei conti contributi associativi e spese per l'Unione;
- *Segreteria generale, personale e organizzazione* € 31.188,81

gestione e manutenzione uffici (spese postali e telefoniche), convenzione di segreteria, diritti di rogito, spese per liti e cause	
- <i>Gestione economica e finanziaria</i>	€ 25.989,51
spese gestione di tesoreria, imposte e tasse	
- <i>Gestione entrate tributarie e servizi fiscali</i>	€ 29.643,87
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, versamento per aggravi per riscossione di entrate, prestazione di servizio per servizio fiscale, restituzione di somme erroneamente versate o non dovute relativamente ai tributi comunali	
- <i>Gestione di beni demaniali e patrimoniali</i>	€ 44.841,28
Spese relative alle assicurazioni e alla gestione e manutenzione del patrimonio	
- <i>Ufficio tecnico</i>	€ 10.005,05
Spese per prestazioni del tecnico comunale	
- <i>Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico</i>	€ 35.876,51
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, manutenzione uffici comunali	
- <i>Altri servizi generali</i>	€ 51.978,83
Spese attinenti al contratto integrativo, abbonamenti vari, canoni hardware e software, medico competente, responsabile della sicurezza, documento di valutazione dei rischi	
- <i>Istruzione elementare</i>	€ 14.410,03
Spesa per fornitura libri di testo agli alunni della scuola elementare per manutenzione immobile e interessi passivi per mutui	
- <i>Istruzione media</i>	€ 13.800,00
Spesa per fornitura per manutenzione immobile	
- <i>Assistenza scolastica</i>	€ 17.166,96
Spesa per diritto allo studio, manutenzione scuolabus e quota a carico del Comune di Paspardo per spesa autista scuolabus	
- <i>Biblioteche musei e pinacoteche</i>	€ 14.000,00
Contributo annuale all'Ente di diritto pubblico Incisioni Rupestri	
- <i>Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale</i>	€ 19.187,60
Spese manifestazioni, quota annuale di adesione al distretto culturale di Valle Canonica ed interessi passivi	
- <i>Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti</i>	€ 1.523,61
Spese funzionamento impianti sportivi ed interessi passivi per mutui	
- <i>Servizi turistici</i>	€ 6.386,68
interessi passivi per mutui	
- <i>Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi</i>	€ 31.964,69
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, spese di manutenzione e gestione di strade e mezzi, carburante automezzi ed interessi passivi mutui per mutui	
- <i>Illuminazione pubblica e servizi connessi</i>	€ 21.737,04
Spese di gestione degli impianti di pubblica illuminazione	
- <i>Urbanistica e gestione del territorio</i>	€ 33,33
Acquisti beni di consumo ed adeguamenti strumenti urbanistici e interessi passivi per mutui	

- *Servizi di protezione civile* € 9.149,33
Spese gestione gruppo comunale di protezione civile ed interessi passivi per mutui
- *Servizio idrico integrato* € 34.548,37
Spese di manutenzione e gestione reti idriche e fognarie, del depuratore ed interessi passivi per mutui
- *Smaltimento rifiuti* € 45.408,81
Quota annua per canone raccolta smaltimento rifiuti e materiali ingombranti
- *Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona* € 67.014,51
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, assistenza domiciliare ed iniziative varie a favore di minori anziani, disabili (CSE, CDD, festa anziani, cure termali, soggiorni climatici marini, quota solidarietà e servizi erogati dall'Azienda
- *Servizio necroscopico e cimiteriale* € 293,92
Acquisto materiali ed interessi passivi mutui per mutui
- *Servizi relativi all'artigianato* € 6.319,89
Spese di manutenzione degli immobili e interessi passivi per mutui
- *Servizi relativi all'agricoltura* € 6.104,97
Quota associativa annuale al Consorzio della Castagna e Consorzio Forestale Pizzo Badile ed interessi passivi per mutui
- *Servizi produttivi* € 1.181,61
Quota per adesione al progetto SUAP ed interessi passivi per mutui

E' stato rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. e successive modifiche.

INVESTIMENTI

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni Imputati all'esercizio)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	186.971,31
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	104.476,18
UU) Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	80.819,55
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	365,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	7.600,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E		8.910,58
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		8.910,58

Nel prospetto che segue vengono elencati gli investimenti programmati nell'anno 2015

PASPARDO INVESTIMENTI ANNO 2015	
DESCRIZIONE	IMPORTO
opere religiose	200,00
interventi illuminazione pubblica via Fontana	378,20
interventi illuminazione pubblica via Racco	683,20
lavori di asfaltatura strade comunali	9.852,74
compartecipazione attività riserva incisioni rupestri	7.000,00
saldo prestazioni professionali per redazione pgt	535,68
riscatto quote partecipazione alla società idrica	365,00
Riqualificazione spogliatoi e tribune campo sportivo località Canneto (compreso FPV per anno 2016)	99.919,72
Centralina Capo di Ponte Cedegolo Paspardo (compreso FPV per anno 2016)	43.693,72
Quota associativa straordinaria al Consorzio della Castagna di Valle Camonica	1.000,00
Acquisto attrezzature Protezione Civile	781,88
acquisto miniescavatore in convenzione con comune di Cimbergo (quota 50%)	6.600,00
rata opere di riqualificazione impianti termici (rif convenzione anno 2004)	7.373,29
progetto voucher digitali (infrastrutture per sicurezza territorio comunale)	7.277,30
TOTALE INVESTIMENTI	185.660,73

Le spese per investimenti sono state affrontate mediante le seguenti fonti di finanziamento:

PASPARDO INVESTIMENTI ANNO 2015	
DESCRIZIONE	IMPORTO
oneri	3.149,02
fondo BIM piccoli comuni	20.000,00
Mutuo BIM	43.693,72
Mutuo ICS	50.906,28
Contributo Regione Lombardia	49.013,44
Contributo Comunità Montana di Valle Camonica	781,88
riutilizzo fondi ex AATO (riaccertamento)	19.426,97
TOTALE	186.971,31

UNIONE DEI COMUNI

Infine vogliamo ricordare che l'Unione di Comuni Lombarda Ceto Cimbergo Paspardo è stata costituita nel lontano 1998 per gestire i servizi in forma associata al fine di migliorarne la funzionalità.

Tale scelta ha portato nelle casse comunali un notevole introito finanziario come illustrato nei quadri sotto riportati.

Ricordiamo che la Regione Lombardia con LR n. 19 del 27.06.2008 , Regolamento Regionale n. 2 del 27.07.2009 e Regolamento Regionale n. 2 del 25.01.2010 ha modificato la normativa di riferimento delle Unioni. Sulla scorta di tale normativa l'Unione nel corso del 2010 ha presentato un progetto di gestione associata di servizi; il progetto è stato approvato e sono stati incassati i relativi contributi fino al 2013 compresi.

Come già ricordato nelle precedenti relazioni la normativa regionale prevede che entro 7 anni dall'avvio delle nuove "Gestioni associate" l'Unione dovrebbe essere in grado di camminare da sola senza necessità di ulteriori contribuzioni; infatti i fondi regionali sono destinati a scemare entro il settimo anno dal decreto di approvazione del progetto. La strada intrapresa si è rivelata più tortuosa e difficoltosa di quanto si pensava, speriamo che il tempo e la buona volontà aiuti a smussare eventuali problemi così da riuscire ad incamminarci celermente verso una vera Unione.

TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE ALL'UNIONE			
ANNO DI RIFERIMENTO	ENTE EROGATORE		TOTALE
	REGIONE	MINISTERO	
1998	€ 22.724,10	€ 154.092,87	€ 176.816,97
1999	€ 22.724,10	€ 154.092,87	€ 176.816,97
2000	€ 33.776,27	€ 262.409,24	€ 296.185,51
2001	€ 43.279,08	€ 99.296,70	€ 142.575,78

2002	€ 31.710,44	€ 169.277,10	€ 200.987,54
2003	€ 37.907,94	€ 106.117,87	€ 144.025,81
2004	€ 72.097,37	€ 62.785,00	€ 134.882,37
2005	€ 116.278,10	€ 57.904,10	€ 174.182,20
2006	€ 112.393,00	€ 85.647,40	€ 198.040,40
2007	€ 98.184,00	€ 81.841,20	€ 180.025,20
2008	€ 40.812,00	€ 70.250,35	€ 111.062,35
2009	€ 20.406,00	€ 100.290,39	€ 120.696,39
2010	€ 108.260,83	€ 96.065,53	€ 204.326,36
2011	€ 66.620,83	€ 86.514,66	€ 204.326,36
2012	€ 186.294,35	€ 66.763,58	€ 253.057,93
2013	€ 96.909,23	€ 18.232,57	€ 115.141,80
2014	€ 102.528,63	€ 88.629,56	€ 191.158,19
2015	€ 107.290,38	€ 83.184,92	€ 190.475,30
TOTALE	€ 1.320.196,65	€ 1.843.395,91	€ 3.163.592,56

Tali risorse sono state divise equamente fra i tre enti, sulle scorta delle risultanze della gestione con tesoreria unica, che ha visto il proprio scioglimento nel corso dell'anno, con la stipula di singole convenzioni di tesoreria per i 3 enti facenti parte dell'Unione

Infine:

- per i dati economico finanziari si rinvia agli appositi quadri allegati al conto;
- per i residui agli appositi elenchi.

Il Sindaco sottopone per la conseguente approvazione al Consiglio Comunale di Paspardo il Rendiconto 2015 con relativi allegati.

Aprile 2016

Il Sindaco
arch. Fabio De Pedro

