



Comune di
DARFO BOARIO TERME
Provincia di Brescia

COMUNE DI DARFO BOARIO TERME

(Provincia di Brescia)

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2022

Predisposta ai sensi dell'articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011. N. 149, recante: "meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" .

Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica ed il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province ed i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale nonché la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ad anche nelle finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei vari documenti già approvati (rendiconti, questionari, BDAP ecc), oltre che nella contabilità dell'ente dai quali sono tratti.

Si segnala che sia il rendiconto della gestione 2021 che il bilancio di previsione 2022/2024 sono stati approvati dall'ente entro i termini di legge e da tali documenti di programmazione e controllo sono estrapolate le informazioni qui riportate.

PARTE I – DATI GENERALI

Popolazione residente al 31/12/2021 n.15.615 abitanti

Organi politici

A seguito delle consultazioni elettorali del 12 – 26 giugno 2022 gli organi politici risultano essere i seguenti:

CONSIGLIO COMUNALE

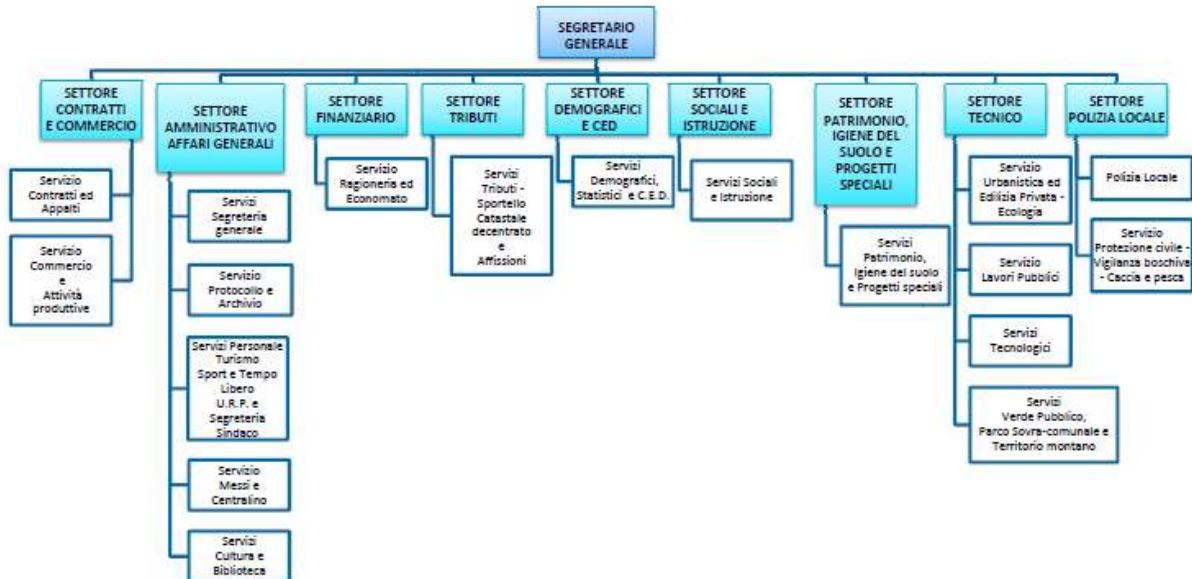
Lista	Nominativo
Candidato Sindaco eletto:	Dario Colossi
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Pablo Putelli
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Stefania Piccinelli
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Emanuela Farisoglio
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Fabrizio Cavalli
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Raffaella Offredi
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Dario Bonfanti
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Francesco Vezzoli
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Nicola Bellinghieri
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Mariafrancesca Crea
n. 3 – Progetto Vero per Darfo Boario Terme Dario Colossi Sindaco	Erica Pedersoli
Candidato Sindaco non eletto	Paola Abondio
n. 5 - La Civica Darfo Boario Terme	
n. 5 – La Civica Darfo Boario Terme	Giacomo Franzoni
n. 5 – La Civica Darfo Boario Terme	Claudia Polini
Candidato Sindaco non eletto – Liste:	Francesca Benedetti
n. 1 – Uniti per Francesca Benedetti Sindaco	
n. 2 – Fratelli d’Italia	
n. 1 – Uniti per Francesca Benedetti Sindaco	Francesco Abondio
n. 1 – Uniti per Francesca Benedetti Sindaco	Irene Abondio

GIUNTA COMUNALE (Decreto n.2 del 04/07/2022)

Carica	Nominativo
Sindaco cui fanno capo tutte le funzioni non delegate agli assessori	Colossi Dario
Vice sindaco – deleghe: Politiche sociali - Cultura - Pubblica istruzione - Terzo settore	Piccinelli Stefania
Assessore – deleghe Filiera Agro-alimentare, Allevamento e della Ristorazione - Territorio montano	Bonfanti Dario
Assessore - Turismo - Termalismo - Borghi - Attività produttive beni e servizi	Dadà Giuseppe
Assessore - Patrimonio comunale	Farisoglio Emanuela
Assessore - Verde pubblico - Decoro urbano - Parchi	Putelli Pablo



Comune di Darfo Boario Terme
ORGANIGRAMMA
 in vigore dal 01 gennaio 2015



Struttura Organizzativa

Numero totale personale dipendente: al 31/12/2021 n.76 (+ il segretario comunale) di cui:

- personale a tempo indeterminato n.75
- personale a tempo determinato n. 1

Nel corso del 2022 si sono verificati i seguenti movimenti:

- n.2 cessazioni di personale a tempo indeterminato
- n.1 assunzione di personale a tempo indeterminato
- n.1 cessazione di personale a tempo determinato

Numero totale personale dipendente alla data di redazione della presente relazione n.74 (+ il segretario comunale) di cui:

- personale a tempo indeterminato n.74
- personale a tempo determinato n. 0

E' da poco stata ultimata la procedura selettiva per assunzione di n.1 dipendente a tempo indeterminato (procedura conclusa, è in corso l'assunzione)

Tutto il personale a tempo indeterminato cessato nei primi mesi del 2022 è pertanto stato ripristinato.

Alla data di insediamento era vigente la seguente organizzazione:

- Settore Amministrativo Affari generali (servizi: Segreteria generale, Protocollo e Archivio, Personale (gestione giuridica), Turismo, Sport e Tempo libero, URP e Segreteria del Sindaco, Messi, Cultura e Biblioteca, Ced): incarico di posizione organizzativa alla Sig.ra Luisella Pedersoli – Istruttore Direttivo cat. D;
- Settore Servizi Demografici e Contratti (servizi: Demografici e Statistici, Contratti e Appalti): incarico al Dott. Marino Bernardi – Segretario Generale;
- Settore Finanziario e Tributi (servizi: Ragioneria, Paghe e Previdenza, Economato, Gestione e riscossione entrate): incarico di posizione organizzativa alla Dott.ssa Cinzia Cavallini, Funzionario – cat. D;
- Settore Servizi Sociali e Istruzione (servizi: Sociali, Istruzione, Servizi Abitativi Pubblici, Pari Opportunità): incarico di posizione organizzativa alla Dott.ssa Daniela Dogali, Assistente Sociale – cat. D;
- Settore Lavori Pubblici ed Urbanistica (servizi: Lavori Pubblici, Urbanistica, Verde pubblico): incarico di posizione organizzativa al Geom. Grazioso Pedersoli, Istruttore Direttivo tecnico – cat. D;
- Settore Manutenzioni ed Edilizia Privata (servizi: Manutenzione, Tecnologico, Ecologia, Edilizia Privata - SUE): incarico di posizione organizzativa al geom. Grazioso Pedersoli, Funzionario tecnico a tempo determinato – cat. D;
- Settore Patrimonio, Commercio e Attività produttive (servizi: Patrimonio, Igiene del Suolo e Progetti Speciali, Agricoltura, Parchi e Territorio montano, Commercio e Attività produttive - SUAP): incarico di posizione organizzativa al Geom. Silverio Antonini – Istruttore Direttivo tecnico cat. D;
- Settore Polizia Locale (servizi: Polizia Locale, Protezione Civile, Vigilanza boschiva, Caccia e pesca): incarico di posizione organizzativa al Sig. Giacomo Secchi, Comandante Polizia Locale – cat. D;

Con decreto sindacale n.3 in data 08/07/2022 si è provveduto ad apportare alcune modifiche alla struttura, al fine di rendere l'organizzazione più adatta alle esigenze della nuova amministrazione:

- Settore Amministrativo Affari generali (servizi: Segreteria generale, Protocollo e Archivio, Personale (gestione giuridica), Turismo, Sport e Tempo libero, URP e Segreteria del Sindaco, Musei, Cultura e Biblioteca, Ced): incarico di posizione organizzativa alla Sig.ra Luisella Pedersoli – Istruttore Direttivo cat. D;
- Settore Servizi Demografici e Contratti (servizi: Demografici e Statistici, Contratti e Appalti): incarico al Dott. Marino Bernardi – Segretario Generale;
- Settore Finanziario e Tributi (servizi: Ragioneria, Paghe e Previdenza, Economato, Gestione e riscossione entrate): incarico di posizione organizzativa alla Dott.ssa Cinzia Cavallini, Funzionario – cat. D.
Il presente incarico comporta anche l'autorizzazione alla firma dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso; la Dott.ssa Cinzia Cavallini è inoltre nominata quale Referente dei pagamenti nei confronti dell'Agenzia per l'Italia Digitale;
- Settore Servizi Sociali e Istruzione (servizi: Sociali, Istruzione, Servizi Abitativi Pubblici, Pari Opportunità): incarico di posizione organizzativa alla Dott.ssa Daniela Dogali, Assistente Sociale – cat. D;
- Settore Lavori Pubblici e Manutenzioni (servizi: Lavori Pubblici, Manutenzioni, Tecnologico, Verde pubblico): incarico di posizione organizzativa al Geom. Grazioso Pedersoli, Istruttore Direttivo tecnico – cat. D;
- Settore Urbanistica ed Edilizia Privata, Patrimonio, Commercio e Attività produttive (servizi: Urbanistica, Edilizia Privata – SUE, Ecologia, Patrimonio, Igiene del Suolo e Progetti Speciali, Agricoltura, Parchi e Territorio montano, Commercio e Attività produttive - SUAP): incarico di posizione organizzativa al Geom. Silverio Antonini – Istruttore Direttivo tecnico cat. D;
- Settore Polizia Locale (servizi: Polizia Locale, Protezione Civile, Vigilanza boschiva, Caccia e pesca): incarico di posizione organizzativa al Sig. Giacomo Secchi, Comandante Polizia Locale – cat. D;

Dirigenti: nessuno

Segretario comunale: L'ufficio del segretario comunale è gestito in convenzione con il Comune di Pian Camuno (delibera di Consiglio Comunale n.11 del 16/04/2014). La presenza del segretario ed il relativo costo, sono suddivisi fra i due enti come di seguito indicato:

- Comune di Darfo Boario Terme 65%
- Comune di Pian Camuno 35%

Spesa del personale (ex art.1, c.557 e 562 della L.296/2006)

	2021 (consuntivo)	2022 (previsione)
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) - media triennio 2011/2013	2.796.003,26	2.796.003,26
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	2.642.322,42	2.780.630,66
Rispetto del limite	si	si
spese correnti	13.333.977,47	12.128.518,95
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	19,82%	22,93%

Spesa di personale pro capite (consuntivo 2021)

	2021
Spesa di personale	2.642.322,42
Abitanti al 31/12/2021	15615
spesa personale pro capite	169,22

Rapporto abitanti/dipendenti (al 31/12/2021)

	31/12/2021
abitanti	15.615
n. dipendenti	75
dipendenti/abitanti	208,200

Lavoro flessibile

Non risultano in essere rapporti di lavoro flessibile alla data di insediamento.

	31/12/2021
spesa per lavoro flessibile	-
limite di spesa per lavoro flessibile (2009)	171.804,17
rispetto limite	si

Fondo risorse decentrate

Con determina n.136 del 15/03/2022 si è provveduto alla costituzione del fondo risorse decentrate 2022, sulla base delle direttive stabilite dalla Giunta n.32 del 09/03/2022.

Alla data di insediamento, sono in corso le trattative per addivenire ad una proposta condivisa di contratto decentrato integrativo 2022 (CCDI)

Condizione giuridica dell'Ente: L'Ente non è commissariato e non lo è mai stato nel periodo del mandato precedente.

Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il predissesto ai sensi dell'art. 243-bis del TUE. Inoltre non ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/2012, convertito nella L. 213/2012.

Situazione di contesto interno/esterno: gli indirizzi generali di governo sono stati approvati dal consiglio comunale in data 13 luglio 2022 così come da verbale n.27

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

nessuno

Come da tabella di seguito riportata

Parametri DM 28/12/2018		dato da rediconto 2021	
parametro	descrizione parametro	NO	SI
p1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	X	
p2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	X	
p3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	X	
p4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	X	
p5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	X	
p6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	X	
p7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	X	
p8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	X	
	numero parametri positivi	NESSUNO	

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: Il bilancio di previsione 2022/2024 è stato approvato dal consiglio comunale con deliberazione n.72 del 29/12/2021. Il Peg e Piano delle Performance per il medesimo triennio sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 7 in data 12/01/2022.

PARTE II – ENTRATE TRIBUTARIE

Essendo già stato approvato il bilancio di previsione, la politica e gli assetti tributari dell'anno 2022 risultano già impostati.

Attività tributaria dell'ente

Politica tributaria locale

2.1.1. IMU

Con delibera n.70 del 29 dicembre 2021 il Consiglio Comunale ha deliberato le seguenti aliquote per l'anno 2022:

Aliquote NUOVA IMU (principali)	2022
Aliquota abitazione principale	0.60% solo per A/1 – A/8 e A/9
Detrazione abitazione principale	200,00
Aliquota ordinaria	1,10%
Immobili cat.C1 (negozi)	1,02%
Immobili cat.D2 (alberghi)	1,02%

2.1.2. Addizionale Irpef

Con delibera di Giunta n.200 del 10 novembre 2021, recepita all'interno del DUP 2022/2024 formalmente approvato dal Consiglio Comunale, è stato confermato il preesistente impianto relativo all'imposta in oggetto come da schema seguente:

Aliquote addizionale Irpef	2022
Aliquota massima	0,5%
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: tasso di copertura e il costo pro-capite

Con deliberazioni n.21 e n.22 del 27/04/2022, il Consiglio Comunale ha provveduto all'approvazione rispettivamente del Piano Economico e Finanziario (PEF) e delle tariffe rifiuti 2022.

Tipologia di prelievo attuata: TARI

	PEF	N. ABITANTI	COSTO PRO CAPITE	% COPERTURA PREVISTO PER LEGGE
2022	1.791.015,00 €	15615	114,70 €	100%

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente (fino al rendiconto 2021):

entrate	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate Titolo I	8.090.132,54	8.446.149,93	8.598.746,12	8.387.724,04	9.332.660,28	8.816.922,88
Entrate Titolo II	137.640,96	274.705,29	486.744,74	339.692,15	2.924.791,18	749.437,24
Entrate Titolo III	2.682.085,75	2.913.050,59	3.369.913,34	3.387.665,09	2.360.146,69	3.767.617,35
Titolo IV - Entrate c/capitale	1.782.630,92	1.397.170,17	1.304.493,96	1.117.199,55	2.937.067,27	4.891.906,29
Titolo V - Entrate da riduzioni attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	586.105,00	1.464.622,00
Titolo VI - Entrate da accensione prestiti	460.000,00	338.000,00	0,00	0,00	586.105,00	1.464.622,00
Titolo VII - Entrate da anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.152.490,17	13.369.075,98	13.759.898,16	13.232.280,83	18.726.875,42	21.155.127,76
Entrate da servizi c/terzi e partite di giro	1.501.301,29	1.692.165,52	1.662.226,87	2.201.105,61	2.248.705,35	1.916.074,44
Totale generale delle entrate	14.653.791,46	15.061.241,50	15.422.125,03	15.433.386,44	20.975.580,77	23.071.202,20

spese	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo I - correnti	10.281.172,35	10.927.916,00	11.456.099,29	10.644.487,61	11.432.286,87	11.928.690,40
Titolo II - c/capitale	1.821.886,50	2.803.496,14	1.817.234,48	1.588.670,11	2.798.180,99	4.822.820,40
Titolo III - increm. Att. Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	586.105,00	1.479.622,00
Titolo IV - rimborso prestiti	558.942,61	592.609,96	607.720,34	572.347,08	272.307,02	559.174,18
Titolo V - chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12.662.001,46	14.324.022,10	13.881.054,11	12.805.504,80	15.088.879,88	18.790.306,98
Uscite da servizi c/terzi e partite di giro	1.501.301,29	1.692.165,52	1.662.226,87	2.201.105,61	2.248.705,35	1.916.074,44
Totale generale delle uscite	14.163.302,75	16.016.187,62	15.543.280,98	15.006.610,41	17.337.585,23	20.706.381,42

Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente (rendiconto 2021 e previsione 2022/2024)

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 71 del 29 dicembre 2021 il DUP 2022/2024 e con delibera n.72, nella medesima seduta, il bilancio di previsione 2022/2024 e relativi allegati.

Le variazioni apportate al bilancio di previsione ai sensi dell'art.175 comma 2 del D.Lgs.267/2000 sono state adottate nelle seguenti date:

- il 06/04/2022 – deliberazione di Consiglio Comunale n.8
- il 27/04/2022 – deliberazione di Consiglio Comunale n.20

Si riportano di seguito i dati assestati.

L'organo consiliare in data 27 aprile 2022, con delibera n.19 ha approvato il rendiconto di gestione 2021

	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO ANNO 2021 (acc/impegni)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (previsioni assestate)
ENTRATE		
Titolo I - Entrate tributarie	8.816.922,88	8.963.400,00
Titolo II - Entrate da trasferimenti correnti	749.437,24	570.150,00
Titolo III - Entrate extratributarie	3.767.617,35	3.773.800,00
Titolo IV - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	4.891.906,29	23.181.420,00
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.464.622,00	2.000.000,00
Titolo VI - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	1.464.622,00	2.117.048,00
Titolo VII - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	1.000.000,00
Titolo IX - entrate c/terzi e partite di giro	1.916.074,44	4.328.000,00
Fondo pluriennale vincolato	-	6.053.590,58
Avanzo di Amministrazione	-	1.282.151,53
Totale	23.071.202,20	53.269.560,11

Equilibri di bilancio

A seguito delle variazioni intervenute nel corso del 2022, gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel in parte corrente, sono così assicurati (stanziamenti):

Equilibrio economico finanziario		anno 2022	
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio	4.173.745,68		
A) FPV spese correnti		369.340,86	
AA) Recupero disavanzo anni precedenti		-	
B) Entrate correnti		13.307.350,00	
C) Entrate titolo 4.2		-	
D) Spese correnti		- 13.991.011,34	
E) Spese Tit. 2.04 - altri trasferimenti in conto capitale		- 140.000,00	
F) Spese Tit. 4.0 - Quota capitale amm.to mutui		- 548.831,05	
G) SOMMA FINALE		- 1.003.151,53	
H) Risultato amministrazione p/corrente		1.150.151,53	
I) Entrate c/capitale destinate a spese correnti		6.000,00	
L) Entrate parte corrente destinate a spese investimento		- 295.000,00	
O) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			- 142.000,00
P) Utilizzo avanzo per spese investimento		132.000,00	
Q) FPV spese c/capitale		5.684.249,72	
R) Entrate titoli 4.00 - 5.00 - 6.00		27.298.468,00	
I) Entrate c/capitale destinate a spese correnti		- 6.000,00	
T) Entrate Tit.5.04 - riduzioni attività finanziarie		- 2.000.000,00	
L) Entrate parte corrente destinate a spese investimento		295.000,00	
U) Spese titolo II		- 31.401.717,72	
E) Spese Tit. 2.04 - altri trasferimenti in conto capitale		140.000,00	
EQUILIBRIO C/CAPITALE			142.000,00
T) Entrate Tit.5.04 - riduzioni attività finanziarie		2.000.000,00	
Y) Spese Tit.3.04 - acquisizione attività finanziarie		- 2.000.000,00	
EQUILIBRIO FINALE			- 0,00

Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fondo cassa al 31 dicembre	2.615.527,56	1.027.702,49	2.476.744,21	1.504.724,16	3.436.875,62	4.173.745,68
Totale residui attivi finali	5.190.807,40	5.249.680,73	4.343.997,43	5.172.232,96	7.281.347,12	8.570.723,18
totale residui passivi finali	4.993.219,35	4.346.499,51	4.979.947,68	4.589.602,60	5.073.453,95	4.549.841,73
FPV per spese di parte corrente	250.174,30	207.769,70	225.683,53	249.521,41	344.600,24	369.340,86
FPV per spese in conto capitale	1.962.516,21	893.900,00	1.142.582,21	563.007,90	2.653.939,67	5.684.249,72
risultato di amministrazione	600.425,10	829.214,01	472.528,22	1.274.825,21	2.646.228,88	2.141.036,55
utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO	NO

	avanzo 2015 applicato al 2016	avanzo 2016 applicato al 2017	avanzo 2017 applicato al 2018	avanzo 2018 applicato al 2019	avanzo 2019 applicato al 2020	avanzo 2020 applicato al 2021
Reinvestimento quote acc.te per ammortamento	-	-	-			
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-			
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-			
Spese correnti non ripetitive	-	-	-		-	657.316,85
Spese correnti in sede di assestamento	-	-	-			
Spese di investimento	-	-	432.000,00	-	832.968,00	1.332.331,11
Estinz. anticipata prestiti	-	-	-			
Totale	-	-	432.000,00	-	832.968,00	1.989.647,96

Gestione di cassa e di competenza – situazione ad inizio mandato

Gestione di cassa

Come formalizzato nella verifica straordinaria di cassa di cui al verbale n.56 del 15/07/2022 del Collegio dei Revisori dei Conti, il fondo di cassa a inizio mandato (26/06/2022) detenuto presso la Tesoreria Comunale - ammonta a € **2.260.739,82**. Di tale somma, la cassa vincolata ammonta ad Euro 448.321,54.

Risultano altresì le seguenti somme sui due conti correnti postali di tesoreria:

- Euro 3.689,72 – CCP 14374250 conto generico dell'ente (utilizzato prevalentemente per la riscossione delle sanzioni del CDS ed entrate minori)
- Euro 27.590,46 – CCP 13289251 conto utilizzato quasi esclusivamente per l'incasso di fatture del servizio idrico integrato.

Avanzo di amministrazione 2021 applicato al bilancio 2022

Alla data di redazione della presente relazione di inizio mandato, si rileva quanto segue:

Avanzo 2021 accertato in sede di rendiconto		2.141.036,55
utilizzi delibera di CC 20 del 27/04/2022		
parte corrente		
rinnovi contrattuali - nuovo CCNL	186.370,00	
Fondo contenzioso	700.000,00	
Indennità fine mandato sindaco	13.781,53	
Riduzioni TARI	250.000,00	
		1.150.151,53
conto capitale		
Acquisto Ex Albergo Due Fonti	132.000,00	
		132.000,00
Totale avanzo già applicato al bilancio		1.282.151,53

Quote di avanzo residue a seguito degli utilizzi di cui alla delibera di C.C. n.20 del 27/04/2022

Avanzo 2021 accertato in sede di rendiconto		2.141.036,55
utilizzi delibera di CC 20 del 27/04/2022		1.282.151,53
Avanzo non ancora applicato		858.885,02
di cui		
Avanzo libero	49.495,67	
Avanzo vincolato (da utilizzare per impieghi legati al Covid ed incrementi EE)	287.098,00	
Fondo crediti dubbia esigibilità (da riaccertare a fine anno)	499.043,15	
Fondo 10% alienazione aree (da applicare)	400,00	
Fondo perdite società partecipate (da riaccertare a fine anno)	2.848,20	
Fondo accantonamenti vari (rischio incrementi tasso variabile mutui)	20.000,00	858.885,02

La situazione di **competenza** al 26/06/2022 è la seguente:

entrate 2022 al 26/06/2022	stanziamenti	accertamenti	% accertato rispetto allo staziato	riscossioni in c/competenza
Entrate Titolo I	8.963.400,00	8.479.366,93	94,60%	1.580.275,65
Entrate Titolo II	570.150,00	546.579,32	95,87%	231.799,89
Entrate Titolo III	3.773.800,00	2.996.262,16	79,40%	1.163.307,86
Titolo IV - Entrate c/capitale	23.181.420,00	1.475.644,65	6,37%	646.294,42
Titolo V - Entrate da riduzioni attività finanziarie	2.000.000,00	160.000,00	8,00%	0,00
Titolo VI - Entrate da accensione prestiti	2.117.048,00	160.000,00	7,56%	80.000,00
Titolo VII - Entrate da anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00%	0,00
	41.605.818,00	13.817.853,06		3.701.677,82
Entrate da servizi c/terzi e partite di giro	4.328.000,00	3.312.799,89		2.552.960,73
Totale generale delle entrate	45.933.818,00	17.130.652,95		6.254.638,55

spese al 26/06/2022	stanziamenti	impegni	% impegnato rispetto allo stanziato	pagamenti
Titolo I - correnti	13.991.011,34	11.105.263,50	79,37%	4.844.019,79
Titolo II - c/capitale	31.401.717,72	7.244.415,85	23,07%	1.563.105,89
Titolo III - increm. Att. Finanziarie	2.000.000,00	160.000,00	8,00%	80.000,00
Titolo IV - rimborso prestiti	548.831,05	545.288,81	99,35%	211.882,40
Titolo V - chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00%	0,00
	48.941.560,11	19.054.968,16		6.699.008,08
Uscite da servizi c/terzi e partite di giro	4.328.000,00	3.312.799,89		2.258.402,93
Totale generale delle uscite	53.269.560,11	22.367.768,05	0,00	8.957.411,01

QUADRO RIASSUNTIVO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

RESIDUI ATTIVI da rendiconto 2021:

Descrizione	Esercizi Prec.	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo I	0,00	659,05	69.943,20	83.848,92	223.048,24	559.213,83	936.713,24
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	25.722,20	95.722,20
Titolo III	774,05	0,00	8.536,80	159.004,93	21.030,41	1.277.289,50	1.466.635,69
Titolo IV	0,00	0,00	118.662,39	86.478,00	1.045.673,16	3.164.899,00	4.415.712,55
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.322.122,00	1.322.122,00
Titolo VI	0,00	22.088,57	0,00	0,00	0,00	0,00	22.088,57
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	24.182,84	14.070,24	4.368,24	19.299,29	121.956,24	127.852,08	311.728,93
	24.956,89	36.817,86	201.510,63	348.631,14	1.481.708,05	6.477.098,61	8.570.723,18

RESIDUI ATTIVI alla data di inizio mandato (26/06/2022):

Descrizione	Residui iniziali	riscossioni	RA eliminati	maggiori RA	% riscossione	Residui al 26/06/2022
Titolo I	936.713,24	368.044,49	0,00	42.588,48	39,29%	611.257,23
Titolo II	95.722,20	14.655,20	0,00	0,00	15,31%	81.067,00
Titolo III	1.466.635,69	815.479,53	13.909,32	0,00	55,60%	637.246,84
Titolo IV	4.415.712,55	177.530,00	30.000,00	0,00	4,02%	4.208.182,55
Titolo V	1.322.122,00	988.629,06	80.000,00	0,00	74,78%	253.492,94
Titolo VI	22.088,57	0,00	0,00	0,00	0,00%	22.088,57
Titolo VII	0,00					-
Titolo IX	311.728,93	97.540,58	1.455,46	0,00	31,29%	212.732,89
	8.570.723,18	2.461.878,86	125.364,78	42.588,48		6.026.068,02

RESIDUI PASSIVI da rendiconto 2021:

Descrizione	Esercizi Prec.	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo I	30.050,05	62.487,30	86.289,69	158.491,01	172.857,48	1.949.656,84	2.459.832,37
Titolo II	10.288,11	42.819,16	39.569,63	57.388,70	143.162,09	1.249.341,51	1.542.569,20
Titolo III	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00
Titolo IV	-	-	-	-	-	62.603,63	62.603,63
Titolo V	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VII	78.699,84	20.186,90	41.214,77	144.441,35	54.669,98	135.623,69	474.836,53
	119.038,00	125.493,36	167.074,09	360.321,06	370.689,55	3.407.225,67	4.549.841,73

RESIDUI PASSIVI alla data di inizio mandato (26/06/2022):

Descrizione	Residui iniziali	pagamenti	minori residui	% pagato	Residui al 26/06/2022
Titolo I	2.459.832,37	1.755.180,57	27.686,53	71,35%	676.965,27
Titolo II	1.542.569,20	1.178.358,11	3.752,39	76,39%	360.458,70
Titolo III	10.000,00	-	-	0,00%	10.000,00
Titolo IV	62.603,63	62.603,63	-	100,00%	-
Titolo V	-			#DIV/0!	-
Titolo VII	474.836,53	100.052,87	396,08	21,07%	374.387,58
	4.549.841,73	3.096.195,18	31.835,00		1.421.811,55

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso del 2022, il Consiglio Comunale ha provveduto in data 06/04/2022 con verbale n.9 al riconoscimento del debito fuori bilancio di Euro 50.000,00 per lavori di pronto intervento (messa in sicurezza strada località "Corne Rosse" a fronte di evento franoso).

Alla data di insediamento della nuova amministrazione non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Dal 2016 è stato superato il patto di stabilità, che ha lasciato il posto ad una nuova modalità per la verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, disciplinato dall'art.1, comma 712, Legge di Stabilità 2016.

Con il D.M. del 1° agosto 2019 sono stati modificati i prospetti degli equilibri di bilancio, in attuazione della Legge n. 145/2018 sia:

- Per il bilancio di previsione ex all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011
- Per il rendiconto ex all. 10 al D.Lgs. n. 118/2011

Le modifiche sono entrate in vigore a partire dal rendiconto 2019 con finalità conoscitive, mentre dal rendiconto 2020 sono divenute pienamente efficaci.

I nuovi parametri sono i seguenti:

- il risultato di competenza (W1)
- l'equilibrio di bilancio (W2)
- l'equilibrio complessivo (W3)

I parametri, alla data di verifica degli equilibri (22/06/2022), sono tutti positivi.

INDEBITAMENTO

Evoluzione indebitamento (dati da rendiconti)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito al 31/12	4.998.915,20	4.406.305,24	3.798.584,90	3.205.974,34	3.519.772,32	4.430.220,14
Popolazione al 31/12	15.530	15.595	15.691	15.641	15.604	15.615
Residuo debito pro-capite	321,89	282,55	242,09	204,97	225,57	283,72

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari (interessi)	123.962,19	115.871,64	99.906,15	86.260,24	53.728,57	63.633,08
Quota capitale	558.942,61	592.609,96	607.720,34	572.220,23	272.307,02	559.174,18
Totale rate	682.904,80	708.481,60	707.626,49	658.480,47	326.035,59	622.807,26
Entrate correnti anno n-2	11.320.302,19	11.848.273,18	10.909.859,25	11.633.905,81	12.455.404,20	12.115.081,28
indice di indebitamento (limite 10%)	1,10%	0,98%	0,92%	0,74%	0,43%	0,53%

Anno 2022 - Rispetto del limite di indebitamento e spazio per nuovi interessi (art.204 TUEL)

stanziamenti assestati 2022	
Oneri finanziari (interessi)	93.778,93
Quota capitale	548.831,05
Totale rate	642.609,98
A) Entrate correnti anno n-2	14.617.598,15
B) Livello massimo di spesa annua ex art.204 TUEL (10% di A)	1.461.759,82
C) Ammontare complessivo interessi	93.778,93
D) Ammontare complessivo per nuovi interessi (=B-C)	1.367.980,89
indice di indebitamento (limite 10%)	0,64%

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2022 (ART.222 TUEL)

	accertamenti 2020
Titolo I	9.332.660,28 €
Titolo II	2.924.791,18 €
Titolo III	2.360.146,69 €
	14.617.598,15 €
limite anticipazione 2022	6.090.665,90 €

Con delibera di Giunta n.17 del 26/01/2022, tale limite è stato fissato ad Euro 1.000.000,00. Alla di inizio mandato, non era in corso l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. Non è mai stato utilizzato l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013).

Utilizzo strumenti di finanza derivata: l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

Contratti di leasing: è in essere il seguente contratto di leasing

Bene Utilizzato	tipologia	concedente	scadenza contratto	canone annuo
Ponte Fiume Oglio	Leasing in costruendo	Ing Bank	09/10/2034	175.057,31

CONTO DEL PATRIMONIO

Si riportano i dati afferenti il conto del patrimonio alla data di insediamento (dato formale da rendiconto 2021)

ATTIVO			PASSIVO		
A) CREDITI V/STATO PER FONDO DOTAZIONE		-	A) PATRIMONIO NETTO		47.207.075,65
Immob. Immateriali	13.540,48				
Immob. materiali	47.927.079,99				
Immob. finanziarie	1.318.919,23				
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		49.259.539,70	B) FONDI RISCHI E ONERI		923.399,73
Crediti	8.071.680,03				
Disponibilità liquide	4.173.745,68				
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		12.245.425,71	C) TFR		-
			D) DEBITI		8.975.061,87
			Ratei e risconti	-	
			Contributi agli investimenti	4.399.428,16	
D) RATEI E RISCONTI		-	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		4.399.428,16
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		61.504.965,41	TOTALE PASSIVO A+B+C+D+E		61.504.965,41

CONTO ECONOMICO

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	13.281.292,54	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	12.912.074,57	
DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		369.217,97
Proventi finanziari	52.684,93	
Oneri finanziari	63.633,08	
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 10.948,15
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		-
Proventi straordinari	1.026.378,87	
Oneri straordinari	873.522,59	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		152.856,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		511.126,10
IMPOSTE		191.001,88
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		320.124,22

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Darfo Boario Terme la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Li 14/09/2022

II SINDACO
Dott. Dario Colossi