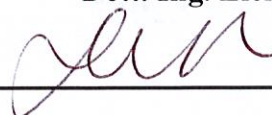


COMUNE DI ONO SAN PIETRO
Provincia di Brescia

RELAZIONE
RENDICONTO DELLA GESTIONE
ESERCIZIO 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Ing. Elena Broggi





Relazione della Giunta Comunale

Rendiconto di Gestione anno 2018

Il Rendiconto di gestione anno 2018 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale è redatto in conformità alle norme di legge vigenti, si chiude con un fondo di cassa di € 601.705,97 in piena coincidenza con il verbale di chiusura del Tesoriere e pertanto senza note di variazione di carico e scarico.

Risultanze complessive della gestione di cassa:

Fondo di cassa al 01.01.2018	euro	215.161,90
Riscossioni nell'anno 2018		
in conto residui	euro	193.625,38
in conto competenza	euro	1.285.171,33
Pagamenti nell'anno 2018		
in conto residui	euro	92.024,79
in conto competenza	euro	940.227,85
Fondo di cassa al 31.12.2017	euro	661.705,97

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 559.212,86 che viene distinto in:

- **Fondo pluriennale vincolato per spese correnti € 28.000,00**
- **Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale € 138.788,56**
- **Fondo crediti di dubbia e difficile esazione € 33.058,46**
- **Parte Vincolata € 4.171,02**

che porta ad un avanzo disponibile pari ad € 355.194,82

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione 2018/2020 (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 05/03/2018) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con le seguenti deliberazioni:

Consiglio Comunale: n.15 del 04/06/2018 (Variazione di bilancio), n.20 del 23/07/2018 (Assestamento Generale), n.22 del 01/10/2018 (Ratifica Variazione GC n.40 del 17/09/2018) e n.25 del 17/12/2018 (Ratifica Variazioni GC n.46 del 29/10/2018 e n.49 del 28/11/2018).

Si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi a seguito della nuove disposizioni inerenti la contabilità armonizzata. (Deliberazione di Giunta Comunale n.16 del 25 febbraio 2019).

Pertanto si ottiene la seguente situazione:

Fondo di cassa al 31.12.2018	euro	661.705,97
Residui Attivi	euro	303.174,04
Residui Passivi	euro	405.667,15
Avanzo di amministrazione al 31.12.2017	euro	559.212,86

Il risultato della gestione finanziaria è dimostrabile anche con i seguenti metodi di calcolo:

METODO 1

<i>Accertamenti di entrata:</i>		
Fondo di cassa al 01.01.2018	euro	215.161,90
Gestione Competenza	euro	1.543.939,18
Gestione Residui Attivi	euro	238.031,57
<i>Impegni di spesa</i>		
Gestione Competenza	euro	1.334.002,96
Gestione Residui Passivi	euro	103.916,83
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018	euro	559.212,86

METODO 2

Minori Spese	+	euro	985.909,14
Minori Entrate	-	euro	701.522,33
Avanzo esercizio precedente non applicato	+	euro	274.826,05
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018		euro	559.212,86

GESTIONE IN CONTO COMPETENZA

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

ENTRATE

PREVISIONI DEFINITIVE	<u>euro</u>	2.227.379,00
ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	1.543.939,18
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	1.285.171,33
RESIDUI ATTIVI	<u>euro</u>	258.767,85

SPESE

PREVISIONI DEFINITIVE	<u>euro</u>	2.304.508,00
IMPEGNI	<u>euro</u>	1.334.002,96
PAGAMENTI	<u>euro</u>	940.227,85
RESIDUI PASSIVI	<u>euro</u>	393.775,11

Il quadro di cui sopra evidenzia quanto segue:

- sono state accertate somme pari al 69,31% della previsione definitiva;
- il totale accertamenti è stato seguito da riscossioni per il 83,23%;
- restano da riscuotere € 258.767,85 pari al 16,76% degli accertamenti, per crediti tributari regolarmente iscritti a ruolo, fitti attivi di beni dell'Ente, diritti e proventi dei servizi dell'Ente, rimborsi spese e contributi regionali;
- sono state impegnate somme pari al 57,88% della previsione definitiva;
- il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 70,48%;
- restano da pagare € 393.775,11 pari al 29,51% degli impegni;
- gli accertamenti sono superiori agli impegni per complessivi € 209.936,22
- le riscossioni sono superiori ai pagamenti per complessivi € 344.943,48;
- i residui passivi sono superiori ai residui attivi per complessivi € 135.007,26

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 691 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 924 documenti contabili "mandati di pagamento".

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio 2017 e precedenti, durante la gestione 2018 ha registrato le seguenti movimentazioni:

RESIDUI ATTIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2018	<u>euro</u>	252.684,51
RISCOSSIONI	<u>euro</u>	193.625,38
CONSISTENZA AL 31/12/2018	<u>euro</u>	44.406,19
MINORI ENTRATE	<u>euro</u>	14.652,94

RESIDUI PASSIVI

CONSISTENZA AL 01/01/2018	<u>euro</u>	119.320,93
PAGAMENTI	<u>euro</u>	92.024,79
CONSISTENZA AL 31/12/2018	<u>euro</u>	11.892,04
MINORI SPESE O ECONOMIE	<u>euro</u>	15.404,10

- l'indice di smaltimento dei residui attivi è pari al 76,62%.
- l'indice di smaltimento dei residui passivi è pari al 77,12%.

CONTO DEL BILANCIO

PARTE ENTRATA

Le entrate sono state accertate in complessive € 1.781.970,75 di cui € 1.543.939,18 in conto competenza e € 238.031,57 in conto residui, come segue:

TITOLO 1° : Entrate correnti di natura tributaria e contributiva

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	486.130,54
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	419.704,55
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	40.185,15
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	26.240,84

TITOLO 2°: Trasferimenti correnti

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	159.455,19
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	76.308,82
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	37.070,21
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	46.076,16

TITOLO 3°: Entrate extra-tributarie - rappresentano con quelle del titolo 1° le entrate proprie dell'Ente.

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	396.632,78
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	104.600,03
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	114.606,00
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	177.426,75

TITOLO 4°: Entrate in conto capitale

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	566.186,20
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	514.791,10
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	479,48
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	50.915,62

TITOLO 5°: Entrate da riduzione di attività finanziarie

TITOLO 6°: Accensione di prestiti

TITOLO 7°: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 9°: Entrate per conto terzi e partite di giro

ACCERTAMENTI	<u>euro</u>	173.566,04
RISCOSSIONI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	169.766,83
RISCOSSIONI SU RESIDUI	<u>euro</u>	1.284,54
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	2.514,67

PARTE SPESA

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 1.437.919,79 di cui € 1.334.002,96 in conto competenza e € 103.916,83 in conto residui.

SPESE CORRENTI:

Gli impegni assunti in conto competenza per € 726.752,43 sono da imputare:

PERSONALE	€ 278.195,03	38,28 %
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME	€ 14.174,03	1,95 %
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 196.465,34	27,03 %
TRASFERIMENTI	€ 199.622,98	27,47 %
INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI)	€ -	0,00 %
IMPOSTE E TASSE	€ 38.295,05	5,27 %
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	€ -	0,00 %
TOTALE	€ 726.752,43	100,00 %

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 50.507,93 (6,94%)
sono le spese relative al revisore dei conti, alle indennità di carica e di presenza degli amministratori, l'IRAP sugli stessi, indennità di missione amministratori, i contributi associativi annuali all'ANCI, ACB ed altri, spese per feste nazionali e solennità, spese per Consiglio e Giunta e trasferimento per funzionamento ordinario Unione.
- Servizio segreteria generale, personale e organizzazione € 120.661,46(16,60%)
sono le spese relative al personale della segreteria, l'IRAP sulle stesse, diritti di rogito, diritti di segreteria. Dal 21/09/2011 il Comune di Ono San Pietro è capofila della convenzione di segreteria costituita tra i comuni di Braone, Cervenò, Losine e Ono San Pietro.
- Servizio gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione € 45.506,91 (6,26%)
rappresentano le spese per il funzionamento del servizio finanziario dell'Ente, personale, IRAP, spese bolli tesoreria, servizio elaborazione stipendi, trasmissione 770 e tenuta registri IVA, interessi passivi ammortamento BOC, imposte e tasse.
- Servizio gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali € 54.216,98 (7,46%)
sono le spese relative al personale dell'Ufficio Tributi (comandato all'Unione al 90%), l'IRAP sullo stesso, le spese impegnate per la restituzione ai contribuenti delle somme versate, ma non dovute, a titolo di tributi comunali.

- Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali € 23.223,98 (3,19%)
 spese relative alla manutenzione e gestione del patrimonio disponibile come energia elettrica, elettricista, falegname, fabbro, idraulico, ferramenta, spese diverse per servizi antincendio, assicurazioni incendi, gestione calore, sovraccanoni per derivazione acqua.

- Servizio ufficio tecnico € 17.366,28 (2,38%)
 prestazioni professionali varie connesse all'attività dell'Ufficio Tecnico.

- Servizio anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico € 47.851,33 (6,58%)
 spese di personale per il funzionamento del servizio, IRAP, spese per la C.E.C, acquisto beni per l'ufficio.

- Servizio altri servizi generali € 69.549,09 (9,56%)
 spese per la manutenzione ed il funzionamento degli uffici comunali come cancelleria e stampati, manutenzione fotocopiatrice - hardware e software, elettricista, falegname, pulizie, materiali per pulizie, energia elettrica, telefono, fax, metano, idraulico, fabbro, ferramenta, trattamento accessorio personale, assicurazione e bollo autovettura, servizio mensa, spese postali, assicurazione RCT-RCO.

- Servizio scuola infanzia € 5.940,28 (0,81%)
 spese relative alla gestione del servizio mensa presso la scuola materna, pulizie e relativi materiali, ferramenta, elettricista, falegname, idraulico, fabbro, metano, materiale per pulizie, contributo all'Istituto Comprensivo "Pietro da Cemmo", spese banda musicale, gestione calore.

- Servizio istruzione scuola primaria € 13.280,41 (1,82%)
 spese per la gestione del servizio di pulizia presso la scuola elementare e relativi materiali di pulizia, metano, energia elettrica, telefono, falegname, ferramenta, idraulico, materiali edili, fabbro, elettricista, contributo all'Istituto Comprensivo "Pietro da Cemmo" fornitura gratuita libri di testo.

- Servizio assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi € 15.457,06 (2,12%)
 spese per il Grest estivo, contributo buoni libro e buoni viaggio alunni scuola secondaria, premi alunni meritevoli.

- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 3.380,49 (0,46%)
 spese per il funzionamento del servizio, acquisto libri, energia elettrica, metano, falegname, pulizie, attività culturali varie, quota adesione sistema bibliotecario, spese per funzionamento biblioteca.

- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti € 6.339,35 (0,87%)
spese per funzionamento degli impianti sportivi (campo sportivo e campo da tennis), manutenzione caldaia campo sportivo, contributo al Gruppo Sportivo.

- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 54.449,09 (7,49%)
spese per il personale e IRAP, inerti, materiali edili, ferramenta, carburante per automezzi, servizio di manutenzione automezzi, assicurazioni automezzi, spese per segnaletica stradale, servizio sgombero neve.

- Servizio illuminazione pubblica e servizi connessi € 31.992,07 (4,40%)

- Servizio idrico integrato € 32.517,14 (4,47%)
spese per la gestione dell'acquedotto e della fognatura come la manutenzione e le gestione del potabilizzatore ed energia elettrica per lo stesso, materiali per acquedotto, fognatura, idraulico, spese per la gestione del collettore fognario e manutenzione dello stesso.

- Servizio smaltimento rifiuti € 77.948,90 (10,72%)
quota consortile per raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, servizio raccolta rifiuti ingombranti, smaltimento rifiuti sanitari pericolosi del servizio infermieristico, spese per centro di raccolta.

- Servizio parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente € 558,08 (0,07%)
energia elettrica parco giochi.

- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 47.705,60 (6,56%)
acquisto materiale per ambulatorio e centro anziani, festa anziani, soggiorni climatici, trasferimento all'Unione della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" per il fondo di solidarietà e le spese sociali, contributo straordinario per disagio sociale, servizio pasti a domicilio;

- Servizio necroscopico e cimiteriale € 1.300,00 (0,17%)
spese relative alla manutenzione e gestione del cimitero come elettricista, materiali edili, ferramenta, energia elettrica.

- Servizi relativi all'agricoltura € 11.000,00 (1,51%)
contributo ordinario e straordinario al Consorzio Forestale Valle Allione.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 398.498,46 ha avuto la seguente destinazione:

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€ 365.074,04	91,61 %
ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	€ -	0,00 %
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	€ 26.684,47	6,70 %
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 2.882,80	0,72 %
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€ 3.857,15	0,97 %
CONFERIMENTO DI CAPITALE	€ -	0,00 %
TOTALE	€ 398.498,46	100,00 %

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 3.857,15
Trasferimento all'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre"
- Servizio Gestione beni demaniali e patrimoniali € 30,00
Contributo AVCP ANAC Efficientamento Energetico fabbricato ex colonia
- Servizio istruzione primaria € 1.103,90
Sistemazione caldaia
- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti € 76.480,91
Riqualificazione Campo da Calcio sito in Via San Carlo € 53.900,00
(contributo Regione Lombardia e Provincia di Brescia)
Acquisto attrezzature impianti sportivi € 22.580,91
(contributo 80% Regione Lombardia)
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 114.143,70
Realizzazione asfalti
Realizzazione "Strada di collegamento Via Mossino / Via Zeva con formazione di parcheggi e box interrati"
Acquisto macchinari per personale viabilità (martello demolitore – motopompa irrorazione)
- Servizio urbanistica e gestione del territorio € 2.882,80
Frazionamenti ed accatastamenti
- Servizio idrico integrato € 200.000,00
Interventi Torrente Blè (contributo Regione Lombardia)

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale di ammortamento mutui contratti negli anni precedenti pari a € 36.470,57 di cui:

F.do di rotazione provinciale per sistemazione malga CUEL 2 lotto	€	3.130,57
Ammortamento BOC	€	33.340,00
TOTALE	€	36.470,57

Nel 2018 è stata pagata l'ultima rata a favore della Provincia di Brescia relativa al fondo di rotazione provinciale per la sistemazione della malga CUEL 2° Lotto.

RIEPILOGO

TITOLO 1° Spese correnti

IMPEGNI	<u>euro</u>	795.240,86
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	620.608,74
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	62.121,89
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	112.510,23

TITOLO 2° Spese in conto capitale

IMPEGNI	<u>euro</u>	414.678,62
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	140.538,54
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	16.180,16
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	257.959,92

TITOLO 3° Spese per incremento attività finanziarie

TITOLO 4° spese per rimborso prestiti

IMPEGNI	<u>euro</u>	36.470,57
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	36.470,57
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	-
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	-

TITOLO 5° Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 7° Uscite per conto terzi e partite di giro

IMPEGNI	<u>euro</u>	191.529,74
PAGAMENTI SU COMPETENZA	<u>euro</u>	142.610,00
PAGAMENTI SU RESIDUI	<u>euro</u>	13.722,74
RESIDUI CONSERVATI	<u>euro</u>	35.197,00