

COMUNE DI PASPARDO

PROVINCIA DI BRESCIA



**Relazione della Giunta sul rendiconto 2019 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 2019. E' in questo contesto che l'Amministrazione deve rendicontare il proprio operato dimostrando l'efficacia dell'azione amministrativa condotta nel corso del 2019 in base ai risultati ottenuti mediante un circostanziato raffronto fra programmi e servizi offerti e costi sostenuti.

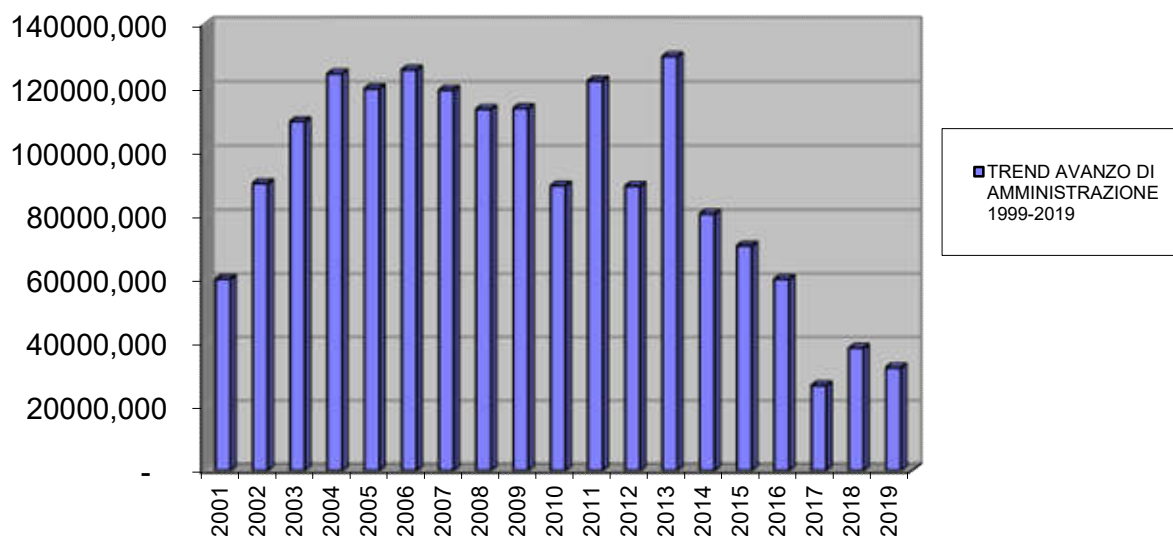
Come già ricordato negli anni precedenti, le risorse portate dai contributi erogati all'Unione hanno consentito di meglio gestire la parte corrente del bilancio.

Sofferamoci ora sulla situazione finanziaria generale.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2018** chiudeva con un avanzo di amministrazione di € 38.622,13 al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e in conto capitale, sul quale era stato accantonato l'importo di € 35.274,62 per fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2018 e vincolato l'importo di € 2.207,84 per indennità di fine mandato amministrativo. La parte disponibile risultava essere quindi pari ad € 1.139,67.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2019** chiude con un avanzo di € 32.459,23 al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e in conto capitale, sul quale deve essere accantonato l'importo di € 28.478,46 per fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2019 e vincolato l'importo di € 3.311,76 per indennità di fine mandato amministrativo. La parte disponibile risulta essere quindi pari ad € 669,01.

TREND AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2001-2019



Il saldo cassa al 01 gennaio 2019 ammontava ad € 71.253,81 mentre al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 48.036,91.

Si ricorda, inoltre:

- che il Bilancio di previsione 2019-2021 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.3 del 06.04.2019 e pareggiava nella somma complessiva di euro 5.077.894,25;
- tali postazioni di bilancio sono state modificate:
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.13 del 24.04.2019 - riaccertamento ordinario residui al 31.12.2018, con variazioni aumentative di € 28.337,62;
 - con Deliberazione di Consiglio Comunale n.5 del 13.05.2019, mediante variazioni diminutive per l'importo di € 12.255,00;
 - con Deliberazione di Consiglio Comunale n.11 del 31.07.2019, mediante variazioni aumentative per l'importo di € 252.350,00;
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.36 del 13.11.2019, ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n.11 del 28.11.2019, mediante variazioni aumentative per l'importo di € 74.264,95;
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.19 del 28.11.2019, mediante variazioni aumentative per l'importo di € 250.283,01;

Dati finali bilancio assestato € 5.670.874,83.

DESCRIZIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo Cassa al 01 gen 2019			71.253,81
Riscossioni	209.674,42	1.102.260,82	1.311.935,24
Pagamenti	367.976,00	967.176,14	1.335.152,14
Fondo Cassa al 31 dic 2019			48.036,91
Residui attivi	326.847,73	430.406,19	757.253,92
Residui passivi	179.723,73	569.193,04	748.916,77
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			16.265,88
Fondo Pluriennale Vincolato per spese conto capitale			7.648,95
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			32.459,23

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

PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	12.714,22
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	573.577,57
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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 1.00 – Spese correnti	(-)	507.265,75
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	16.265,88
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	62.247,58
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		512,58
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		512,58
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		512,58
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-5.692,24
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		6.204,82

ENTRATE

Per quanto riguarda:

- Il **titolo primo** (entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - € 389.724,17) si ricorda che dall'anno 2014 i trasferimenti statali sono stati allocati al titolo primo; nel dettaglio gli accertamenti principali riguardano:

▪ Addizionale Comunale IRPEF	€ 60.000,00
▪ IMU	€ 128.177,02
▪ TARI	€ 62.797,76
▪ TASI	€ 25.195,10
▪ Fondo di solidarietà	€ 73.296,72
▪ Rimborso da stato per minor introito IMU-TASI (imbullonati)	€ 35.099,52

trend fondo perequativo dallo stato accertato nel periodo 2012-2019

- anno 2012 € 134.070,70
- anno 2013 € 154.135,76
- anno 2014 € 119.977,99
- anno 2015 € 89.319,26
- anno 2016 € 75.442,74
- anno 2017 € 71.679,91
- anno 2018 € 73.296,72
- anno 2019 € 73.296,72

- Il **titolo secondo** (trasferimenti correnti - € 16.924,22) relativamente a trasferimenti correnti da enti sovracomunali o da altri soggetti.

Nel dettaglio gli accertamenti riguardano sostanzialmente:

▪ Introito dallo stato – 5 per mille irpef per finalità sociali	€ 855,96
▪ trasferimenti da Regione Lombardia	€ 1.800,00
▪ trasferimenti da Provincia Brescia	€ 500,00
▪ trasferimenti da Comunità Montana Valle Camonica	€ 12.893,26
▪ trasferimenti da altri soggetti	€ 1.000,00

- il **titolo terzo** (entrate extratributarie - € 166.929,18) è composto dalle tariffe del servizio idrico integrato che al momento coprono le relative spese del servizio anche perché finora i vecchi impianti acquedottistici e fognari si stanno comportando egregiamente, e da introiti derivanti dalla produzione di energia dalla centralina idroelettrica Tredenus e dalla vendita di legname abbattuto.

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	€ 32.320,21
▪ Proventi dei beni dell'Ente	€ 89.054,69
▪ Introiti da sfruttamento fonti di produzione energia	€ 31.288,88
▪ Utili netti delle aziende speciali e partecipate dividendi di società	€ 71,63
▪ Proventi diversi	€ 14.193,77

USCITE

Le uscite correnti sono destinate ai seguenti servizi:

- *Organi istituzionali e decentramento* € 27.715,84
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* € 35.948,30
gestione e manutenzione uffici (spese postali e telefoniche), convenzione di segreteria, diritti di rogito, spese per liti e cause
- *Gestione economica e finanziaria* € 38.503,73
spese gestione di tesoreria, imposte e tasse
- *Gestione entrate tributarie e servizi fiscali* € 33.313,31
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, versamento per aggi per riscossione di entrate, prestazione di servizio per servizio fiscale, restituzione di somme erroneamente versate o non dovute relativamente ai tributi comunali
- *Gestione di beni demaniali e patrimoniali* € 33.452,35
Spese relative alle assicurazioni e alla gestione e manutenzione del patrimonio
- *Ufficio tecnico* € 16.970,10
Spese per prestazioni del tecnico comunale
- *Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico* € 39.749,38
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, manutenzione uffici comunali
- *Altri servizi generali* € 13.855,35
Spese attinenti al contratto integrativo, abbonamenti vari, canoni hardware e software, medico competente, responsabile della sicurezza, documento di valutazione dei rischi
- *Funzioni di polizia municipale* € 93,65
Spese attinenti al servizio di polizia municipale
- *Istruzione primaria e secondaria 1° grado* € 29.268,35
Spesa per fornitura libri di testo agli alunni della scuola elementare per manutenzione immobile e interessi passivi per mutui

- *Servizi ausiliari all'istruzione* € 16.213,37
Spesa per diritto allo studio, manutenzione scuolabus e quota a carico del Comune di Paspardo per spesa autista scuolabus
- *Attività culturali e servizi diversi nel settore culturale* € 26.832,54
Spese manifestazioni, quota annuale di adesione al distretto culturale di Valle Camonica ed interessi passivi
- *Sport e tempo libero* € 1.500,00
Spese funzionamento impianti sportivi ed interessi passivi per mutui
- *Giovani* € 600,00
Iniziative sportive a favore dei giovani
- *Rifiuti* € 53.208,96
Oneri per canone raccolta smaltimento rifiuti e materiali ingombranti
- *Servizio idrico integrato* € 36.176,78
Spese di manutenzione e gestione reti idriche e fognarie, del depuratore ed interessi passivi per mutui
- *Viabilità ed infrastrutture stradali* € 45.888,45
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, spese di manutenzione e gestione di strade e mezzi, carburante automezzi ed interessi passivi mutui per mutui
- *Sistema di protezione civile* € 3.934,00
Spese gestione gruppo comunale di protezione civile ed interessi passivi per mutui
- *Servizi sociosanitari e sociali* € 40.167,43
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
- *Industria, PMI e Artigianato* € 2.325,00
Spese di manutenzione degli immobili e interessi passivi per mutui
- *Reti e altri servizi di pubblica utilità* € 200,00
Quota per adesione al progetto SUAP
- *Sviluppo settore agricolo e sistema agroalimentare* € 4.581,57
Quota associativa annuale al Consorzio della Castagna e Consorzio Forestale Pizzo Badile 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 2019 (ACCERTAMENTI E 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	(+)	15.623,40
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	380.306,61
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(-)	388.073,02
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	7.648,95
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		208,04
– Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		208,04
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		208,04

Nel prospetto che segue vengono elencati gli investimenti programmati nell'anno 2019

INVESTIMENTI ANNO 2019	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Riqualificazione centro storico	16.096,62
Manutenzione tratto di strada via Dei Pozzi	40.000,00
Riqualificazione e messa in sicurezza strada Vasp Zumella (spese tecniche)	4.556,86
Spese tecniche per accatastamento municipio, supporto RUP e procedura conto termico intervento municipio, regolamento edilizio e variante PGT.regolarizzazione catastale di immobili comunali, progettazione interventi per dissesti idrogeologici	26.782,00
Realizzazione applicativo web consultazione data base catasto Lombardo Veneto	976,00
Manutenzione straordinaria via Dei Pozzi – lotto 2	36.351,05
Interventi ed opere di difesa del suolo e regimazione idraulica	99.102,12
Intervento di asfaltatura	3.420,88
Pronto intervento strada Paspardo-Zumella novembre 2019	68.164,95
Intervento per realizzazione impianto fotovoltaico presso immobile in p.le Marcolini	38.405,59
Riqualificazione impianti termici	7373,29
Opere complementari all'intervento di riqualificazione energetica municipio	42402.86
Intervento per creazione nuovi ossari presso cimitero (spese tecniche)	4.440,80
TOTALE INVESTIMENTI	388.073,02

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

INVESTIMENTI ANNO 2019	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Alienazione beni mobili (introito vendita legname)	1.804,40
Contributo da Ministero dell'Interno Dipartimento per gli affari interni e territoriali	40.000,00
Contributo dallo stato per efficientamento energetico	38.405,59
Contributo da Enel Produzione	40.000,00
Contributo da ACB per ripristino viabilità strada Paspardo Zumella	8.000,00
Contributo da Regione Lombardia per interventi ed opere di difesa del suolo e regimazione idraulica	90.000,00
Contributo Regione per esecuzione pronto intervento strada Paspardo Zumella	68.191,37
Contributo Regionale per manutenzione urgente del territorio	39.600,00
Trasferimenti da Comunità Montana – interventi Protezione Civile	2.641,80
Fondo di solidarietà da Consorzio Comuni BIM	20.000,00
Contributo straordinario da Consorzio Comuni BIM	20.000,00
Contributo da società Valle Camonica Servizi srl	11.000,00
Oneri derivanti da concessioni edificatorie	663,45
TOTALE INVESTIMENTI	380.306,61

Al netto del FPV in entrata ed in uscita ed alla codifica dei trasferimenti in conto capitale a favore dell'Unione.

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
2016	€ 32.456,40	€ 72.176,40	€ 104.632,80
2017	€ 48.279,75		€ 48.279,75
2018	€ 78.838,10		€ 78.838,10
2019	€ 41.726,10		€ 41.726,10
TOTALE			€ 3.437.069,31

Infine:

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

La Giunta sottopone per la conseguente approvazione al Consiglio Comunale di Paspardo il rendiconto dell'esercizio 2019 con i relativi allegati.

Paspardo, 9 giugno 2020

La Giunta Comunale