

COMUNE DI PASPARDO

PROVINCIA DI BRESCIA



**Relazione della Giunta sul rendiconto 2018 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 2017. E' in questo contesto che l'Amministrazione deve rendicontare il proprio operato dimostrando l'efficacia dell'azione amministrativa condotta nel corso del 2017 in base ai risultati ottenuti mediante un circostanziato raffronto fra programmi e servizi offerti e costi sostenuti.

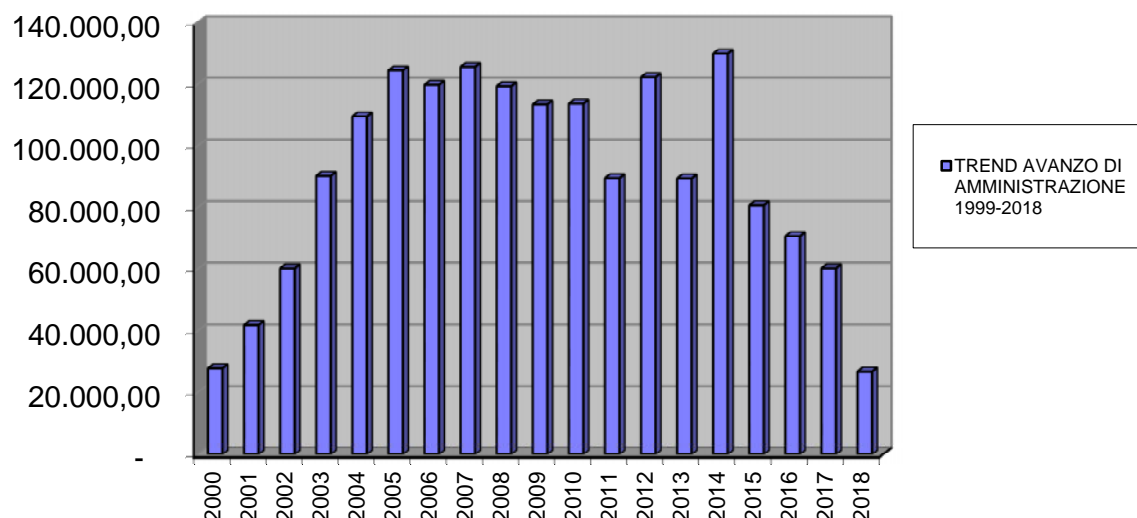
Come già ricordato negli anni precedenti, le risorse portate dai contributi erogati all'Unione hanno consentito di meglio gestire la parte corrente del bilancio.

Sofferamoci ora sulla situazione finanziaria generale.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2017** chiudeva con un avanzo di amministrazione di € 26.836,47 al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e in conto capitale, sul quale era stato accantonato l'importo di € 25.341,90 per fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2017 e vincolato l'importo di € 1.103,92 per indennità di fine mandato amministrativo. La parte disponibile risultava essere quindi pari ad € 390,65.

Il conto consuntivo **dell'esercizio 2018** chiude con un avanzo di € 38.622,13 al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e in conto capitale, sul quale deve essere 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 risulta essere quindi pari ad € 1.139,67.

TREND AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1999-2018



Il saldo cassa al 01 gennaio 2018 ammontava ad €61.615,44 mentre al 31 dicembre 2018 ammonta ad €71.253,81.

Si ricorda, inoltre:

- che il Bilancio di previsione 2018-2020 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.3 del 28.03.2018 e pareggiava nella somma complessiva di euro 4.618.575,73;
- tali postazioni di bilancio sono state modificate:
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.11 del 06.04.2018 - riaccertamento ordinario residui al 31.12.2017 ai fini del Rendiconto dell'esercizio 2017, mediante variazioni aumentative per l'importo di € 41.262,01;
 - con Deliberazione di Consiglio Comunale n.9 del 25.07.2018, mediante variazioni aumentative per l'importo di €11.327,38;
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.25 del 31.10.2018, ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n.11 del 15.12.2018, mediante variazioni aumentative per l'importo di €81.100,00;
 - con Deliberazione di Giunta Comunale n.28 del 13.11.2018, ratificata con Deliberazione di Consiglio Comunale n.11 del 15.12.2018, mediante variazioni aumentative per l'importo di €243.254,18;

Dati finali bilancio assestato €4.995.519,30.

DESCRIZIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo Cassa al 01 gen 2018			61.615,44
Riscossioni	225.848,37	586.360,57	812.208,94
Pagamenti	172.538,64	630.031,93	802.570,57
Fondo Cassa al 31 dic 2018			71.253,81
Residui attivi	284.496,78	291.470,31	575.967,09
Residui passivi	324.599,65	255.661,50	580.261,15
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			12.714,22
Fondo Pluriennale Vincolato per spese conto capitale			15.623,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			38.622,13

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

PARTE CORRENTE

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		61.615,44	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		16.707,01
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		629.009,99 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	(-)		560.858,71
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		12.714,22
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		6.100,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		61.597,92 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			4.446,15
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>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-)		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			4.446,15

ENTRATE

Per quanto riguarda:

- Il **titolo primo** (entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - € 362.309,08) si ricorda che dall'anno 2014 i trasferimenti statali sono stati allocati al titolo primo; nel dettaglio gli accertamenti principali riguardano:
 - IMU € 183.198,31
 - TARI € 62.797,76
 - TASI € 36.519,00
 - Fondo perequativo dallo Stato € 73.296,72

trend fondo perequativo dallo stato accertato nel periodo 2012-2018

- 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
- Il **titolo secondo** (trasferimenti correnti - € 39.190,99) 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 € 956,04
 - trasferimenti da Regione Lombardia € 1.800,00
 - trasferimenti da Provincia Brescia € 500,00
 - trasferimenti da Comunità Montana Valle Camonica € 9.385,95
 - trasferimenti correnti da altri , incluso
società Valle Camonica Servizi € 26.549,00
- il **titolo terzo** (entrate extratributarie - €227.509,92) 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 Tredenusa 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	€ 41.047,59
▪ Proventi dei beni dell'Ente	€ 123.588,85
▪ Introiti da sfruttamento fonti di produzione energia	€ 34.255,57
▪ Utili netti delle aziende speciali e partecipate dividendi di società	€ 71,63
▪ Proventi diversi	€ 28.546,28

USCITE

Le uscite correnti sono destinate ai seguenti servizi:

- *Organi istituzionali e decentramento* € 25.474,04
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* € 30.906,82
gestione e manutenzione uffici (spese postali e telefoniche), convenzione di segreteria, diritti di rogito, spese per liti e cause
- *Gestione economica e finanziaria* € 28.940,00
spese gestione di tesoreria, imposte e tasse
- *Gestione entrate tributarie e servizi fiscali* € 35.414,76
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* € 26.948,09
Spese relative alle assicurazioni e alla gestione e manutenzione del patrimonio
- *Ufficio tecnico* € 8.800,00
Spese per prestazioni del tecnico comunale
- *Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico* € 44.981,38
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, manutenzione uffici comunali
- *Altri servizi generali* € 17.448,47
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* € 1.000,00
Spese attinenti al servizio di polizia municipale

- *Istruzione elementare* € 17.412,62
Spesa per fornitura libri di testo agli alunni della scuola elementare per manutenzione immobile e interessi passivi per mutui
- *Istruzione media* € 17.512,61
Spesa per fornitura per manutenzione immobile
- *Assistenza scolastica* € 18.573,50
Spesa per diritto allo studio, manutenzione scuolabus e quota a carico del Comune di Paspardo per spesa autista scuolabus
- *Biblioteche musei e pinacoteche* € 15.209,84
Contributo annuale all'Ente di diritto pubblico Incisioni Rupestri
- *Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale* € 25.500,00
Spese manifestazioni, quota annuale di adesione al distretto culturale di Valle Camonica ed interessi passivi
- *Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti* € 5.076,97
Spese funzionamento impianti sportivi ed interessi passivi per mutui
- *Servizi turistici* € 5.491,16
interessi passivi per mutui
- *Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi* € 35.650,73
Stipendio ed oneri previdenziali assistenziali ed Inail, spese di manutenzione e gestione di strade e mezzi, carburante automezzi ed interessi passivi mutui per muti
- *Illuminazione pubblica e servizi connessi* € 11.400,00
Spese di gestione degli impianti di pubblica illuminazione
- *Servizi di protezione civile* € 2.960,71
Spese gestione gruppo comunale di protezione civile ed interessi passivi per mutui
- *Servizio idrico integrato* € 26.231,73
Spese di manutenzione e gestione reti idriche e fognarie, del depuratore ed interessi passivi per mutui
- *Smaltimento rifiuti* € 59.458,93
Quota annua per canone raccolta smaltimento rifiuti e materiali ingombranti
- *Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona* € 59.818,61
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
- *Servizi relativi all'artigianato* € 2.000,00
Spese di manutenzione degli immobili e interessi passivi per mutui
- *Servizi relativi all'agricoltura* € 4.581,57
Quota associativa annuale al Consorzio della Castagna e Consorzio Forestale Pizzo Badile ed interessi passivi per mutui
- *Servizi produttivi* € 456,51
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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (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	(+)	24.555,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	136.755,81
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	(-)	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	(-)	151.171,72
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	15.623,40
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	6.100,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		615,69

Nel prospetto che segue vengono elencati gli investimenti programmati nell'anno 2018

INVESTIMENTI ANNO 2018	
DESCRIZIONE	IMPORTO
opere religiose	200,00
Acquisto saldatrice, motosega e soffiatore	1.496,74
Intervento di riqualificazione locali presso immobile ex asilo – opere da idraulico	1.830,00
Opere di riqualificazione impianti termici	7.373,29
Riqualificazione centro storico	12.014,20
Intervento di asfaltatura viabilità comunale	17.982,80
Trasloco archivi ed arredi casa comunale	2.318,00
Perizia di variante modificativa e suppletiva riqualificazione energetica casa comunale	8.877,79
Intervento di incanalamento acque di scolo valle in località Deria	3.050,00
Installazione di parcometri per il transito su viabilità agro-silvo-pastorale.	6.100,00
Installazione totem ecodog	2.342,40
Fornitura fari T-LED	707,60
Fornitura e posa cubetti porfido per erogatore acqua I-TUBE	1.037,00
Esecuzione di pronto intervento di somma urgenza per messa in sicurezza strada comunale Paspardo-Zumella-Nicol	74.999,50
Spese tecniche – redazione certificazioni energetiche immobili comunali via Bertolotti e via Recaldini	2.433,60
Spese tecniche – progettazione centro sportivo San Gaudenzio	1.040,00
Spese tecniche – riqualificazione strada vasp zumella	634,40
Spese tecniche – manutenzione straordinaria via dei Pozzi	634,40
Spese tecniche - pronto intervento di somma urgenza per messa in sicurezza strada comunale Paspardo-Zumella-Nicol	6.100,00
TOTALE INVESTIMENTI	151.171,72

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

INVESTIMENTI ANNO 2018	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Alienazione beni mobili (introito vendita legname)	33.500,00
Contributo da Regione per pronto intervento somma urgenza messa in sicurezza strada comunale Paspardo-Zumella-Nicol	75.000,00
Contributo da Comunità Montana – attività AIB Gruppo Comunale Protezione Civile	613,21
Fondo di solidarietà da Consorzio Comuni BIM	20.000,00
Contributo da società Valle Camonica Servizi srl	5.000,00
Oneri derivanti da concessioni edificatorie	2.642,60
TOTALE INVESTIMENTI	136.755,81

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
TOTALE			€ 3.395.343,21

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 2018 con i relativi allegati.

Aprile 2019

La Giunta Comunale