



# Comune di Sale Marasino

(PROVINCIA DI BRESCIA)

## **Bilancio di previsione 2020/2022. Relazione del Sindaco.**

Il bilancio di previsione che viene presentato stasera al consiglio comunale per la sua approvazione è stato redatto in condizioni di grande sacrificio visti i tagli e le trattenute sulle entrate comunali operate dal governo centrale a danno dei comuni.

Nonostante ciò, tutti i servizi alla popolazione sono stati mantenuti.

La parte Investimenti, grazie ai fondi regionali e alla variante del Piano Generale del Territorio *gode di una situazione un poco migliore rispetto alla parte corrente ed è per questo che sono stati utilizzati proventi dalle concessioni edilizie per spese al titolo primo in conformità alla normativa.*

*Purtroppo nel 2020 il bilancio non potrà contare sul fondo per la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici, strade e patrimonio comunale per un importo di € 101.000,00 come per l'anno 2019 a favore dei comuni penalizzati dal taglio*

*dei trasferimenti statali a causa del fatto che all'interno del bilancio comunale è contenente il bilancio RSA.*

Tutte le voci di entrata e di spesa, in particolare quelle di parte corrente, sono state attentamente analizzate insieme agli uffici comunali al fine di ottimizzare tutte le risorse in entrata a favore dei servizi necessari alla comunità.

## **PARTE ENTRATA per titoli.**

Le previsioni di entrata sono quantificate sulla base degli importi che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Sono previsti per l'intero importo anche i crediti di difficile esazione. In contropartita è prevista nella spesa l'iscrizione del fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il bilancio di previsione pareggia in €

	<b>8.882.539,22</b>	<b>7.093.125,00</b>	<b>7.039.935,00</b>
	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>

		2019 assestamento	<b>2020</b>	2021	2022
	FPV spesa corrente	40.953,35	<b>37.143,00</b>	23.435,00	24.435,00
	FPV spesa conto capitale	237.266,67	<b>416.740,02</b>	0	0
	Utilizzo avanzo	333.933,30	<b>0</b>	0	0
I	Entrate correnti di natura tributaria	1.665.600,00	<b>1.668.750,00*</b>	1.627.200,00	1.623.200,00
II	Trasferimenti correnti	949.381,00	<b>967.740,00</b>	<b>949.240,00</b>	<b>948.950,00</b>
Rappresentati soprattutto dal contributo da ATS x RSA di € 900.000,00, oltre ai trasferimenti RL per nidi gratis, pratiche sismiche, assistenti ad personam, trasferimenti dall'UDP per alcune spese nel campo sociale.					
III	Entrate extratributarie	2.794.442,00	<b>2.859.256,00</b> <b>di cui €</b> <b>712.256 pure</b>	2.851.700,00	2.830.850,00

Il titolo III raggruppa al proprio interno le entrate derivanti dall'erogazione di servizi in ambito scolastico, sociale, turistico, gestione dei parcheggi, rimborsi ed altre entrate di natura corrente come mutui relativi al ciclo idrico integrato. La partita principale è rappresentata proprio dalle rette della RSA per € 2.147.000,00.					
IV	Entrate in conto capitale	759.160,28	<b>1.543.910,20</b>	252.500,00	224.500,00
oneri di urbanizzazione, monetizzazioni, contributi regionali e trasferimenti statali, alienazioni, contributi re imputati					
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
VI	Accensione prestiti				
Non sono previste accensioni di prestiti, viene mantenuto l'importo dell'anticipazione che risulta al di sotto del limite imposto dalla legge.					
VII	Anticipazioni da istituti tesoriere	800.000,00	<b>800.000,00</b>	800.000,00	800.000,00
VIII					
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	589.000,00	<b>589.000,00</b>	589.000,00	589.000,00
Sono partite ininfluenti per il bilancio, in quanto sono presenti per lo stesso importo in entrata ed in uscita.					
	<b>Totali</b>	<b>8.169.736,60</b>	<b>8.882.539,22</b>	<b>7.093.125,00</b>	<b>7.039.935,00</b>
	spesa	8.169.736,60	8.882.539,22	7.093.125,00	7.039.935,00

Raffrontando i totali dell'entrata dell'anno 2019 assestato con la previsione del 2020 si nota un aumento di entrate di € 870.000,00 dovute principalmente alle entrate del titolo II cioè quelle entrate che finanziano le opere e gli investimenti, questo si ripete anche sugli anni 2021 e 2022.

Per l'anno 2020 abbiamo deciso di mantenere inalterate le aliquote e gli scaglioni di reddito dei tributi deliberati già dall'anno 2015. **L'impianto tributario rimane invariato da**

**cinque anni nonostante la continua riduzione dei trasferimenti statali.**

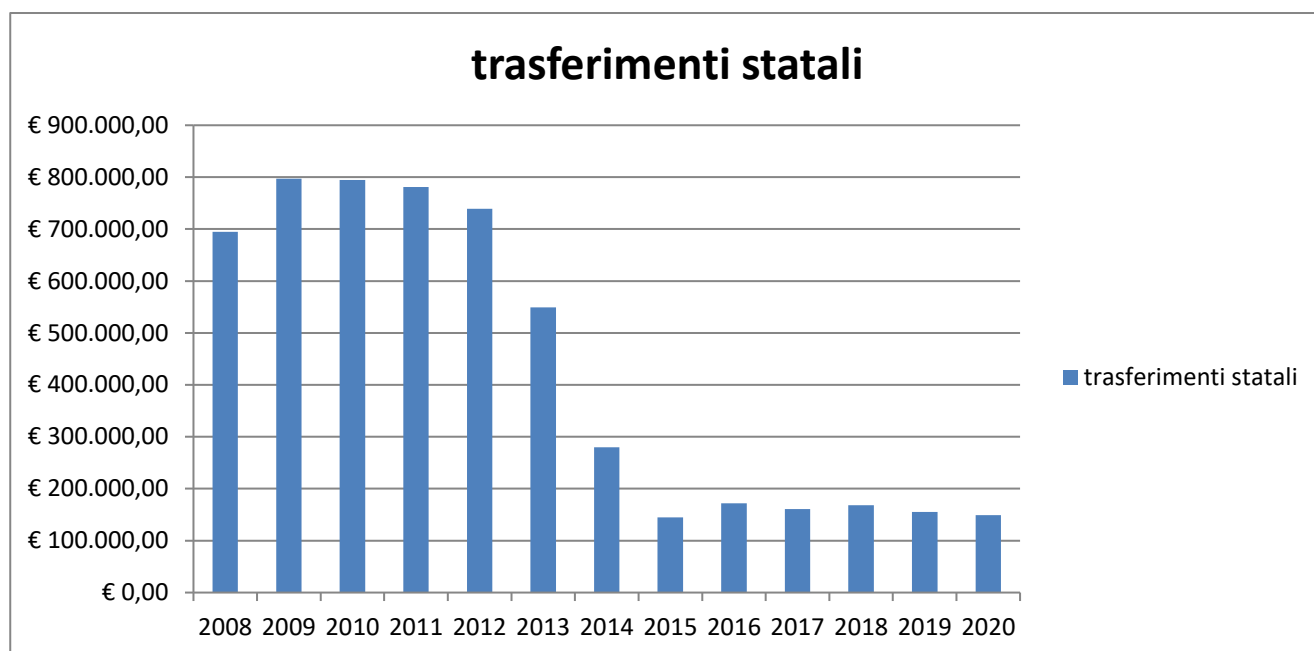
**È stato previsto un aumento per l'anno 2020 riferito alle rette della casa di riposo, scelta dolorosa ma necessaria, considerato anche l'adeguamento ISTAT previsto dal contratto e l'aumento dei costi della vita. Si sottolinea comunque che le nuove rette confrontate con la media di quelle delle RSA limitrofe sono comunque tra le più basse. Il servizio qualitativamente è buono vista anche la valutazione positiva di ATS relativa all'appropriatezza delle cure.**

**Del resto il taglio così penalizzante che il nostro bilancio ha subito in questi anni è dovuto al fatto che il bilancio della RSA è contenuto nel bilancio comunale gonfiando il bilancio reale del comune. Questo ha fatto sì che il bilancio "aumentato" del bilancio della RSA abbia subito importanti tagli in proporzione al totale delle spese e quindi questo ha portato a tagli raddoppiati rispetto al bilancio reale.**

**Più sono elevate le spese e più sono elevati i tagli.**

# Contributi dallo stato negli anni 2008-2020

<i>Anno</i>	<i>Contributo dallo Stato</i>
<b>2008</b>	<b>€ 694.593,65</b>
<b>2009</b>	<b>€ 797.004,72</b>
<b>2010</b>	<b>€ 794.728,77</b>
<b>2011</b>	<b>€ 781.241,98</b>
<b>2012</b>	<b>€ 739.043,13</b>
<b>2013</b>	<b>€ 549.155,62</b>
<b>2014</b>	<b>€ 279.764,30</b>
<b>2015</b>	<b>€ 144.607,14</b>
<b>2016</b>	<b>€ 171.907,83</b>
<b>2017</b>	<b>€ 160.562,17</b>
<b>2018</b>	<b>€ 167.900,00</b>
<b>2019</b>	<b>€ 155.000,00</b>
<b>2020</b>	<b>€ 149.050,00</b>



Il bilancio del comune di Sale Marasino sconta infatti tagli superiori rispetto agli enti di uguale dimensione, in quanto negli anni passati sono state fatte scelte da noi mai condivise che hanno fortemente penalizzato il comune, in quanto la gestione della Casa di Riposo è stata mantenuta all'interno del bilancio comunale gonfiando i totali reali.

### RSA e Bilancio

Bilancio corrente 2020	Bilancio corrente RSA 2020	Bilancio reale 2020
<b>5.444.249,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>2.644.249,00</b>

## **TITOLO I: entrate di natura tributaria e contributiva**

Per quanto riguarda le imposte e tasse le previsioni per il triennio 2020-2022 si mantengono pressoché costanti.

Per l'anno 2019 l'Amministrazione Comunale conferma le aliquote e gli scaglioni di reddito dei tributi già deliberate per l'anno 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019.

Pertanto l'impianto tributario rimane invariato nelle aliquote, salvo l'adeguamento delle tariffe della TARI ai costi d'esercizio richiesti da ARERA e il piano finanziario e le relative tariffe saranno approvate entro il 30/04/2020.

### **TASI: ELIMINATA**

Nel 2015 con lungimiranza, a Sale Marasino avevamo istituito la TASI sulle abitazioni principali e, grazie allo sforzo contributivo da parte dei cittadini salesi per l'anno 2015, oggi nel fondo solidarietà viene girato un contributo statale che per l'anno 2020 è previsto in € 459.220,17 (nel 2019 era € 160.557,60). Se non avessimo istituito la TASI oggi si dovrebbe rimborsare allo stato una quota superiore a quella del Fondo.

**\*ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF:** l'amministrazione comunale ha confermato le aliquote e gli scaglioni. La previsione dell'anno 2020, è prevista in € 240.000,00 stimato sulla base delle entrate incassate negli ultimi tre anni e al simulatore del MEF.

**IMU:** non sono previsti aumenti, lo stanziamento IMU di bilancio previsto è in linea con quello assestato 2019, per euro 672.500,00.

Il totale versato dai contribuenti relativamente al comune di Sale Marasino è di circa € 1.030.000,00 di cui € 330.000,00 sono trattenuti dallo stato per alimentare il fondo di solidarietà.

**IMPOSTA DI SOGGIORNO:** Per l'anno 2020 si conferma l'imposta di soggiorno degli anni 2018 e 2019 per il periodo 1 aprile/31 ottobre di ogni anno pari ad € 1 a pernottamento fino ad un massimo di 10 notti esclusi i minori fino al compimento del tredicesimo compleanno.

Il gettito previsto a bilancio è di € 15.000,00 ed è destinato a finanziare interventi nel campo turistico e culturale.

Nell'anno 2017 sono stati registrati arrivi 7935 (persone nel 2016 7.322) e presenze 22778 (giornate 20529) in base ai tabulati trasmessi dalla provincia di Brescia.

**TARI:** per la TARI sono state confermate le tariffe del 2019, in attesa del nuovo piano finanziario redatto secondo i criteri fissati da ARERA, l'autorità dovrà predisporre e aggiornare il metodo tariffario per la determinazione delle tariffe e dovrà verificare approvazione delle stesse nonché controllare la corretta redazione dei piani.

In considerazione delle evidenti difficoltà nella definizione del piano tariffario i comuni possono approvare le tariffe entro il 30 aprile 2020. La previsione di entrata a bilancio è di € 450.000,00.

**TOSAP:** la tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stimato in € 25.000,00 in linea con la previsione degli ultimi cinque anni.

**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA':** il servizio per l'accertamento e la riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti



sulle pubbliche affissioni è stato affidato in concessione per il triennio 2020/2022. Il gettito previsto è di € 5.700,00, nessuna modifica rispetto all'anno precedente.

**FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE:** il gettito previsto in bilancio è inferiore a quello del 2019 ed è stato iscritto nella misura di quanto comunicato sul sito della finanza locale per € 149.050,00. Ricordo che se nell'anno 2015 non avessimo istituito la TASI per un anno, oggi dovremmo riconoscere risorse allo stato e il fondo di solidarietà sarebbe azzerato.

**Entrate in conto capitale Titolo IV** sono rappresentate da risorse che di anno in anno possono variare in modo significativo a seconda di diversi fattori. Esse sono:

1. oneri di urbanizzazione € 330.500,00 (€ 207.500,00 nel 2021 e € 183.500,00 nel 2022);
2. monetizzazioni € 66.000,00 (€ 45.000,00 nel 2021 e € 41.000,00 nel 2022);
3. contributi regionali AQST € 100.000,00;
4. contributo statale per i piccoli comuni con popolazione inferiore a 20.000 abitanti € 50.000,00;
5. Alienazione ex asilo di Riva € 230.000,00;
6. Capitali di terzi € 160.000,00;
7. Contributi reimputati € 607.410,20.

Le entrate in conto capitale, ammontano rispettivamente ad € 1.543.910,20 per il 2020, € 252.500,00 per il 2021 e € 224.500,00 per il 2022.

Oltre a tali entrate sull'esercizio finanziario 2020 risulta il FPV in entrata pari a € 416.740,02.

Gli oneri di urbanizzazione destinati alla spesa corrente sono:

- anno 2020: 96.500,00 euro (29,00% sul totale € 330.500,00) nel 2019 la percentuale era del 47%;
- anno 2021: 80.000,00 euro;
- anno 2022: 50.000,00 euro.

## **PARTE SPESA**

Le spese sono suddivise in missioni, programmi, titoli. Le missioni ed i programmi rappresentano i settori di spesa. I titoli distinguono le spese di funzionamenti dagli altri tipi di spesa (d'investimento, per rimborso prestiti, per conto terzi).

		<b>Assestato 2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
I	Spese correnti	5.404.569,65	5.444.249,00	5.394.680,00	5.379.245,00
II	Spese in conto capitale	1.204.726,95	1.870.950,22	172.500,00	174.500,00
III	Spese per attività finanziarie	0	0	0	0
IV	Rimborsi prestiti	171.440,00	178.340,00	136.945,00	97.190,00
Sono previste le quote capitali dei mutui in ammortamento. Nel bilancio 2020/2022 non è prevista accensione di nuovi mutui.					
V	Chiusura anticipazione tesoreria	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
VII	Spese per servizio conto terzi	589.000,00	589.000,00	589.000,00	589.000,00
	<b>Totali</b>	<b>8.169.736,60</b>	<b>8.882.539,22</b>	<b>7.093.125,00</b>	<b>7.039.935,00</b>

## **TITOLO I spese correnti.**

La spesa corrente dell'anno 2020 rispetto all'anno precedente risulta incrementata di € 40.000,00. Le maggiori spese più importanti:

1. spesa di personale prevista una nuova assunzione nell'ufficio di Polizia Locale € 14.000,00;
2. spesa per una seconda figura di operatore ecologico per il periodo estivo € 18.000,00;
3. Incarico prestazioni tecniche per verifiche sugli edifici comunali relativamente alla valutazione dell'indice di vulnerabilità sismica € 13.000,00.

Per operare un confronto omogeneo fra la spesa corrente assestata del 2019 e la spesa corrente prevista a bilancio per l'anno 2020 è necessario scorporare la spesa relativa alla gestione della RSA e nuovi fondi ai sensi della nuova contabilità armonizzata.

Di seguito si propone un prospetto di confronto fra le previsioni assestate di spesa del 2019 e le previsioni di spesa del 2020.

SPESA	ANNO 2020	ANNO 2019
Spesa corrente	5.444.249,00	5.404.569,65
Spesa corrente per RSA	- 2.817.000,00	- 2.797.000,00
Spesa finanziata da FPV	- 37.143,00	- 40.953,35
Spesa accantonata a FCDE	- 115.000,00	- 105.318,00
Spesa corrente a confronto	2.475.106,00	2.461.298,30

Si può rilevare che la spesa corrente viene tenuta sotto controllo e si registrano un aumento di soli euro 13.807,70 pari allo 0,5%

## TITOLO II spese in conto capitale.

Anno 2020

Denominazione Interventi	2020
Interventi straordinari su valli e torrenti	15.000,00
Acquisti mobili e attrezzature informatiche	2.000,00

Contributo per realizzazione opere servizi religiosi	2.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	20.000,00
Acquisto arredi scolastici	11.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali	35.000,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico	22.000,00
Illuminazione strade comunali e messa in sicurezza	48.000,00
Nuovo accesso al polo scolastico e biblioteca	235.000,00
Spese per acquisto arredo urbano	2.000,00
Vincolo contrib. di costruzione per interv forestali	500,00
Manutenzione straordinaria alvei e torrenti	9.500,00
Acquisto libri per biblioteca comunale	4.000,00
Intervento di adeguamento sala server	3.000,00
Realizzazione nuova sala mortuaria presso RSA	160.000,00
Sistemazione Perla Sebina	6.800,00
Restauro facciate Municipio	151.000,00
Manutenzione straordinaria scuola primaria	15.000,00
Acquisto attrezzature campetto Via Baldassari	5.000,00
Manutenzione straordinaria Cascina Breda	25.000,00
Realizzazione impianto elettrico con colonne a scomparsa in Via Mazzini	25.000,00
Demolizione manufatti abusivi per ordinanze inottemperate	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>846.800,00</b>

#### Anno 2021

<b>Denominazione Interventi</b>	<b>2021</b>
Acquisti mobili e attrezzature informatiche	2.000,00
Contributo per realizzazione opere servizi religiosi	2.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	100.000,00

Manutenzione straordinaria strade comunali	45.000,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico	2.000,00
Illuminazione strade comunali e messa in sicurezza	9.000,00
Vincolo contrib. di costruzione per interv forestali	500,00
Manutenzione straordinaria alvei e torrenti	8.000,00
Acquisto libri per biblioteca comunale	4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>172.500,00</b>

#### Anno 2022

<b>Denominazione Interventi</b>	<b>2022</b>
Acquisti mobili e attrezzature informatiche	2.000,00
Contributo per realizzazione opere servizi religiosi	2.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale	60.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali	80.000,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico	2.000,00
Illuminazione strade comunali e messa in sicurezza	16.000,00
Vincolo contrib. di costruzione per interv forestali	500,00
Manutenzione straordinaria alvei e torrenti	8.000,00
Acquisto libri per biblioteca comunale	4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>174.500,00</b>

Risultano finanziati con il FPV e con contributi reimputati i seguenti importi:

<b>FPV per spese in conto capitale</b>	<b>FPV in entrata</b>	<b>Contributi Reimputati</b>
Sistemazione aree demaniali strutture Motta	32.566,72	183.641,76
Lavori di manutenzione straordinaria Palazzo Comunale	235.548,87	0,00

Allargamento tratto stradale Via Tesolo	55.675,28	43.500,00
Spese finanziate da decreto crescita	21.637,68	25.000,00
Illuminazione strade comunali e messa in sicurezza	8.120,32	0,00
Sistemazione area spiaggia pubblica Perla	56.547,19	325.266,20
Manutenzione straordinaria "Valle dei Novali"	0,00	26.980,58
Trasferimento quota parte per sistemazione bosco n. 19 PAF	0,00	3.021,66
Lavori sistemazione spogliatoi campo di calcio	6.643,96	0,00
TOTALE FPV	416.740,02	607.410,20

## Fondo Crediti Dubbia Esigibilità

L'ente ha accantonato le seguenti percentuali relative a IMU, TASI; TOSAP; TARI; sanzioni CDS, proventi servizi scolastici, proventi servizi di assistenza sociale, proventi rette RSA, proventi fitti reali di alloggi comunali.:

1. Anno 2020 il 95% per € 115.000,00
2. Anno 2021 il 100% per € 105.000,00
3. Anno 2022 il 100% per € 105.000,00